

证券代码：872583

证券简称：微电互动

主办券商：东北证券

微电互动（广州）网络科技股份有限公司前期会计差错 更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号财务信息的更正及相关披露》(2020 年修订)的相关规定，对相关前期会计差错事项进行更正，涉及 2021 年度合并财务报表及母公司财务报表。本次会计更正只调整上述报告期的收入、成本，对上述报告里的利润总额、净利润及净资产等不产生影响。

二、表决和审议情况

2023 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，董事会同意本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》的要求，对公司本次差错更正事项进行了专项审核，并出具了专项说明，详见公司同日披露的《关于微电互动（广州）网络科技股份有限公司前期会计差错更正情况的专项说明》（中喜专审 2023Z00320 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次涉及的前期差错更正事项，符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，符合公司实际经营情况及财务状况。公司董事会关于本次前期差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形，监事会同意本次前期差错更正及调整事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

对 2021 年合并财务报表的影响：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	118,240,225.45	0	118,240,225.45	0%

负债合计	100,442,295.98	0	100,442,295.98	0%
未分配利润	2,588,600.93	0	2,588,600.93	0%
归属于母公司所有者权益合计	17,797,929.47	0	17,797,929.47	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	17,797,929.47	0	17,797,929.47	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-2.45%	0%	-2.45%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-3.40%	0%	-3.40%	-
营业收入	162,343,820.47	-112,324,102.71	50,019,717.76	-69.19%
营业成本	159,926,296.77	-112,324,102.71	47,602,194.06	-70.23%
应收账款	86,443,878.23	-56,144,068.04	30,299,810.19	-64.95%
其他应收款	4,530.24	56,144,068.04	56,148,598.28	1239317.74%
应付账款	71,464,921.33	-51,619,939.47	19,844,981.86	-72.23%
其他应付款	22,816,450.41	51,619,939.47	74,436,389.88	226.24%
应交税费	5,598,492.15	-5,497,282.80	101,209.35	-98.19%
其他流动负债	10,451.86	5,497,282.80	5,507,734.66	52596.22%
净利润	-441,184.53	0	-441,184.53	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-441,184.53	0	-441,184.53	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-612,429.91	0	-612,429.91	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
销售商品、提供劳务收到的现金	87,564,420.70	-62,352,368.85	25,212,051.85	-71.21%
收到其他与经营活	15,018,169.27	62,352,368.85	77,370,538.12	415.18%

动有关的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金	92,376,059.79	-67,443,609.22	24,932,450.57	-73.01%
支付其他与经营活动有关的现金	16,546,685.14	67,443,609.22	83,990,294.36	407.60%

②对 2021 年母公司财务报表的影响

上述会计差错进行更正对 2021 年度母公司财务报表的资产总额、负债总额、净资产、净利润、经营活动产生的现金流量净额影响均为零。具体如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	162,343,820.47	-112,324,102.71	50,019,717.76
营业成本	159,926,296.77	-112,324,102.71	47,602,194.06
应收账款	86,443,878.23	-56,144,068.04	30,299,810.19
其他应收款	4,530.24	56,144,068.04	56,148,598.28
应付账款	71,464,921.33	-51,619,939.47	19,844,981.86
其他应付款	22,816,450.41	51,619,939.47	74,436,389.88
应交税费	5,598,492.15	-5,497,282.80	101,209.35
其他流动负债	10,451.86	5,497,282.80	5,507,734.66
销售商品、提供劳务收到的现金	87,564,420.70	-62,352,368.85	25,212,051.85
收到其他与经营活动有关的现金	15,018,169.27	62,352,368.85	77,370,538.12
购买商品、接受劳务支付的现金	92,376,059.79	-67,443,609.22	24,932,450.57
支付其他与经营活动有关的现金	16,546,344.14	67,443,609.22	83,989,953.36

七、备查文件目录

《微电互动（广州）网络科技股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议》；
《微电互动（广州）网络科技股份有限公司第二届监事会第十次会议决议》；

《关于微电互动（广州）网络科技股份有限公司前期会计差错更正情况的专项说明》（中喜专审 2023Z00320 号）。

微电互动（广州）网络科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 20 日