

证券代码：838915

证券简称：南和移动

主办券商：首创证券

## 深圳市南和移动通信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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及会计差错更正的财务报告期间为 2020~2021 年度。

本次会计差错更正事项如下：

(1) 根据《企业会计准则第 18 号——所得税》规定，调整 2020 年递延所得税资产和未分配利润，调减 2020 年递延所得税资产 585,924.09 元，调增所得税费用 585,924.09 元，调减 2020 年末分配利润 585,924.09 元。

(2) 根据 2020 年差错累计影响数，调整 2021 年递延所得税资产和未分配利润，调减 2021 年递延所得税资产 585,924.09 元，调减 2021 年末分配利润 585,924.09 元。

#### 二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 23 日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第四次会议，审议并通过《关于前期会计差错更正的议案》，本议案需提交公司股东大会审议。

#### 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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，董事会同意公司对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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于深圳市南和移动通信科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

#### 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能够客观、公允地反映公司的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，没有损害公司和股东的合法权益。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	35,625,376.80	-585,924.09	35,039,452.71	-1.64%
负债合计	21,279,585.20	0	21,279,585.20	0%
未分配利润	-2,036,152.57	-585,924.09	-2,622,076.66	28.78%
归属于母公司所有者 权益合计	14,345,791.60	-585,924.09	13,759,867.51	-4.08%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	14,345,791.6	-585,924.09	13,759,867.51	-4.08%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	-19.10%	-4.12%	-23.22%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	-24.24%	-4.22%	-28.46%	-
营业收入	30,849,478.41	0	30,849,478.41	0%
净利润	-3,029,410.21	-585,924.09	-3,615,334.30	19.34%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 前）	-3,029,410.21	-585,924.09	-3,615,334.30	19.34%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 后）	-3,844,353.25	-585,924.09	-4,430,277.34	15.24%
少数股东损益	0	0	0	0%
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	26,709,703.34	-585,924.09	26,123,779.25	-2.19%
负债合计	14,351,526.52	0	14,351,526.52	0%
未分配利润	-4,023,767.35	-585,924.09	-4,609,691.44	14.56%
归属于母公司所有者 权益合计	12,358,176.82	-585,924.09	11,772,252.73	-4.74%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	12,358,176.82	-585,924.09	11,772,252.73	-4.74%

加权平均净资产收益率%（扣非前）	-14.89%	-0.68%	-15.57%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-19.14%	-0.88%	-20.02%	-
营业收入	31,956,725.01	0	31,956,725.01	0%
净利润	-1,987,614.78	0	-1,987,614.78	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,987,614.78	0	-1,987,614.78	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,555,554.74	0	-2,555,554.74	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

## 七、备查文件目录

《深圳市南和移动通信科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

《深圳市南和移动通信科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》

《关于深圳市南和移动通信科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

董事会

2023年4月25日