

证券代码：871840

证券简称：五五科技

主办券商：中信建投

## 五五海淘（上海）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

公司发现前期进行会计处理时存在会计差错，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》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2020 年度、2021 年度财务报表及附注。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

#### 二、表决和审议情况

##### 1、董事会审议情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，议案表决结果：6 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

## 2、监事会审议情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，议案表决结果：3 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

## 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：本次对前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次对前期会计差错的更正。

## 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

众华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：五五科技管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《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)》(证监会公告(2020)20 号)和全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规定，如实反映了对五五科技 2020 年度和 2021 年度财务报表的重要差错更正情况。详见公司 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《众华会计师事务所关于五五海淘（上海）科技股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（公告编号：2023-009）

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

## 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本次对前期会计差错更正符合企业会计准则及国家相关法律、法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见。

## 七、本次会计差错更正对公司的影响

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》的规定，公司对 2020-2021 年会计差错进行更正并追溯调整。

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	199,405,176.63	2,675,528.55	202,080,705.18	1.34%
负债合计	67,447,260.47	-2,486,592.26	64,960,668.21	-3.69%
未分配利润	70,840,390.23	4,875,175.32	75,715,565.55	6.88%
归属于母公司所有者权益合计	131,957,916.16	5,162,120.81	137,120,036.97	3.91%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	131,957,916.16	5,162,120.81	137,120,036.97	3.91%
加权平均净资产	48.65%	-1.59%	47.06%	-

收益率%（扣非前）				
加权平均净资产收益率%（扣非后）	46.45%	-1.50%	44.95%	-
营业收入	355,818,081.91	1,102,605.45	356,920,687.36	0.31%
净利润	55,551,174.70	494,832.69	56,046,007.39	0.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	55,551,174.70	494,832.69	56,046,007.39	0.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	53,042,746.31	494,832.69	53,537,579.00	0.93%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
货币资金	66,548,607.62	-682,391.03	65,866,216.59	-1.03%
应收账款	4,529,647.21	3,762,332.43	8,291,979.64	83.06%
预付款项	247,002.46	741,188.69	988,191.15	
其他应收款	1,966,494.42	-1,273,281.22	693,213.20	-64.75%
其他流动资产	139,056.41	-137,944.36	1,112.05	-99.20%
递延所得税资产	579,387.48	265,624.04	845,011.52	45.85%
应付账款	42,099,241.38	-2,969,994.43	39,129,246.95	-7.05%
合同负债	284,844.69	-87,727.77	197,116.92	-30.80%
应付职工薪酬	4,458,709.69	75,377.56	4,534,087.25	1.69%
应交税费	5,748,289.19	501,016.05	6,249,305.24	8.72%
其他流动负债	3,718,006.70	-5,263.67	3,712,743.03	-0.14%
盈余公积	7,599,291.21	286,945.49	7,886,236.70	3.78%
未分配利润	70,840,390.23	4,875,175.32	75,715,565.55	6.88%
营业收入	355,818,081.91	1,102,605.45	356,920,687.36	0.31%
营业成本	248,610,798.09	10,255,422.23	258,866,220.32	4.13%

税金及附加	62,702.63	41,909.82	104,612.45	66.84%
销售费用	21,943,469.94	-4,166,809.76	17,776,660.18	-18.99%
管理费用	9,317,588.93	2,027,731.56	11,345,320.49	21.76%
研发费用	10,978,007.70	-1,422,641.00	9,555,366.70	-12.96%
财务费用	3,267,027.27	-6,612,215.20	-3,345,187.93	-202.39%
其他收益	1,933.00	-47,464.48	-45,531.48	-2455.48%
信用减值损失	2,131,381.99	17,586.50	2,148,968.49	0.83%
营业外收入	17,586.50	-17,586.50	-	-100.00%
所得税费用	3,205,297.56	436,910.63	3,642,208.19	13.63%
项目	<b>2021年12月31日和2021年年度</b>			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	313,023,547.37	3,569,968.38	316,593,515.75	1.14%
负债合计	106,804,040.33	-7,720,577.61	99,083,462.72	-7.23%
未分配利润	139,341,823.94	10,700,082.41	150,041,906.35	7.68%
归属于母公司所有者权益合计	206,219,507.04	11,290,545.99	217,510,053.03	5.48%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	206,219,507.04	11,290,545.99	217,510,053.03	5.48%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	55.75%	0.87%	56.62%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	54.18%	0.94%	55.12%	-
营业收入	542,570,475.53	-308,742.91	542,261,732.62	-0.06%
净利润	94,261,590.88	6,128,425.18	100,390,016.06	6.50%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	94,261,590.88	6,128,425.18	100,390,016.06	6.50%

其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	91,610,275.22	6,128,425.18	97,738,700.40	6.69%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
货币资金	140,144,869.66	40,573.78	140,185,443.44	0.03%
应收账款	5,782,684.89	3,303,646.53	9,086,331.42	57.13%
预付款项	2,929,153.91	592,948.03	3,522,101.94	20.24%
其他应收款	1,548,721.38	-624,798.22	923,923.16	-40.34%
投资性房地产	-	6,201,275.92	6,201,275.92	
固定资产	18,736,263.68	-6,201,275.92	12,534,987.76	-33.10%
递延所得税资产	671,875.44	257,598.26	929,473.70	38.34%
应付账款	69,761,377.91	-9,441,303.13	60,320,074.78	-13.53%
合同负债	398,595.97	-230,899.77	167,696.20	-57.93%
应交税费	8,088,316.60	1,967,543.49	10,055,860.09	24.33%
其他流动负债	3,727,985.76	-15,918.20	3,712,067.56	-0.43%
盈余公积	13,359,448.38	590,463.58	13,949,911.96	4.42%
未分配利润	139,341,823.94	10,700,082.41	150,041,906.35	7.68%
营业收入	542,570,475.53	-308,742.91	542,261,732.62	-0.06%
营业成本	364,237,399.86	4,877,662.05	369,115,061.91	1.34%
销售费用	36,568,719.69	-5,810,955.44	30,757,764.25	-15.89%
管理费用	13,714,495.98	-594,900.19	13,119,595.79	-4.34%
研发费用	15,234,893.89	-2,240,194.74	12,994,699.15	-14.70%
财务费用	3,955,237.42	-3,721,414.85	233,822.57	-94.09%
信用减值损失	-226,439.23	276,656.75	50,217.52	-122.18%
所得税费用	8,320,549.72	1,329,291.83	9,649,841.55	15.98%

## 八、备查文件目录

《五五海淘（上海）科技股份有限公司第三届董事会第四次会议决议》

《五五海淘（上海）科技股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》

《众华会计师事务所关于五五海淘（上海）科技股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》[众会字（2023）第 05064 号]

五五海淘（上海）科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日