

证券代码：430695

证券简称：浩海科技

主办券商：申万宏源承销保荐

青岛浩海网络科技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

青岛浩海网络科技有限公司（以下简称“公司”）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相关文件的规定，经审查发现 2021 年度财务报表存在会计差错，现进行追溯更正，更正后的财务报告更能准确反映公司财务状况及经营成果。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务信息进行了核查并出具了《青岛浩海网络科技有限公司前期重大会计差错更正的专项说明审核报告》，本次对前期会计差错的更正不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

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：

√最近两年的净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 8%，股本总额不少于 2000 万元。

二、表决和审议情况

2023 年 4 月 27 日公司召开了第四届董事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于前期差错更正的议案》，表决结果：7 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

2023 年 4 月 27 日公司召开了第四届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于前期差错更正的议案》，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、真实反映公司的财务状况和实际经营情况，没有损害公司和股东的合法权益。董事会同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，浩海科技管理层编制的《青岛浩海网络科技有限公司前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了浩海科技前期会计差错的更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，决议程序合法，更正后的财务报告及定期报告能客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

六、本次会计差错更正对公司的影响

公司对前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度财务报表进行了追溯调整。

本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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：

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	247,854,142.15	-14,096,472.04	233,757,670.11	-5.69%
负债合计	84,722,744.85	-1,073,705.57	83,649,039.28	-1.27%
未分配利润	95,431,495.43	-11,753,013.44	83,678,481.99	-12.32%
归属于母公司所有者 权益合计	163,131,397.30	-13,022,766.47	150,108,630.83	-7.98%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	163,131,397.3	-13,022,766.47	150,108,630.83	-7.98%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	14.93%	1.38%	16.31%	—
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	12.34%	1.14%	13.48%	—
营业收入	138,977,487.39	-636,669.47	138,340,817.92	-0.46%
净利润	22,661,185.22	-19,871.54	22,641,313.68	-0.09%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 前）	22,661,185.22	-19,871.54	22,641,313.68	-0.09%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 后）	18,733,607.60	-19,871.54	18,713,736.06	-0.11%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
应收票据	612,213.57	170,272.98	782,486.55	27.81%
应收账款	129,577,336.14	-2,786,141.35	126,791,194.79	-2.15%
预付款项	6,128,188.42	-4,497,848.88	1,630,339.54	-73.40%
其他应收款	1,502,482.06	4,250,787.47	5,753,269.53	282.92%
存货	55,371,215.66	-12,288,135.65	43,083,080.01	-22.19%
其他流动资产	584,245.40	54,085.32	638,330.72	9.26%
递延所得税资产	2,102,153.51	1,000,508.07	3,102,661.58	47.59%

应付账款	46107131.46	519,848.89	46,626,980.35	1.13%
合同负债	13,714,979.11	-2,441,972.55	11,273,006.56	-17.81%
应交税费	2,896,633.92	197,995.58	3,094,629.50	6.84%
其他流动负债	1,315,068.35	650,422.51	1,965,490.86	49.46%
盈余公积	9,096,077.69	-1,269,753.03	7,826,324.66	-13.96%
营业成本	82,628,687.17	-1,979,684.44	80,649,002.73	-2.40%
信用减值损失	-580,675.68	-179,328.99	-760,004.67	-30.88%
所得税费用	-99,023.81	1,183,557.52	1,084,533.71	-1,195.23%

七、备查文件目录

《青岛浩海网络科技有限公司第四届董事会 2023 年第一次会议决议》

《青岛浩海网络科技有限公司第四届监事会 2023 年第一次会议决议》

《关于青岛浩海网络科技有限公司关于青岛浩海网络科技有限公司前期重大会计差错更正的专项说明审核报告》

青岛浩海网络科技有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日