

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



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

# 目 录

---

一、前期会计差错更正专项说明审核报告

二、审核报告附送

1. 差错更正表
2. 前期会计差错更正专项说明

三、审核报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

### 关于青岛浩海网络科技有限公司 前期会计差错更正专项说明审核报告

中兴华核字（2023）第 030052 号

青岛浩海网络科技有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了青岛浩海网络科技有限公司（以下简称“浩海科技”）2022 年的财务报表并出具了中兴华审字（2023）第 030202 号标准无保留意见审计报告的基础上，审核了后附的《青岛浩海网络科技有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

#### 一、管理层的责任

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》以及中国证券监督管理委员会的相关要求，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是浩海科技管理层的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

#### 三、审核结论





我们认为，浩海科技管理层编制的《青岛浩海网络科技股份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。

#### 四、使用限制

本专项审核报告仅供浩海科技对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月27日



附表1-1

## 合并资产负债表差错更正表

编制单位：青岛浩海网络科技有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动资产：</b>				
货币资金	30,235,483.90	30,235,483.90		
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	612,213.57	782,486.55	170,272.98	
应收账款	129,577,336.14	126,791,194.79	-2,786,141.35	
应收款项融资				
预付款项	6,128,188.42	1,630,339.54	-4,497,848.88	
其他应收款	1,502,482.06	5,753,269.53	4,250,787.47	
其中：应收利息				
应收股利				
存货	55,371,215.66	43,083,080.01	-12,288,135.65	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	656,897.91	656,897.91		
其他流动资产	584,245.40	638,330.72	54,085.32	
<b>流动资产合计</b>	<b>224,668,063.06</b>	<b>209,571,082.95</b>	<b>-15,096,980.11</b>	
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	2,247,518.01	2,247,518.01		
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	10,659,235.31	10,659,235.31		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	5,065,821.15	5,065,821.15		
无形资产	2,729,068.80	2,729,068.80		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	382,282.31	382,282.31		
递延所得税资产	2,102,153.51	3,102,661.58	1,000,508.07	
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>23,186,079.09</b>	<b>24,186,587.16</b>	<b>1,000,508.07</b>	
<b>资产总计</b>	<b>247,854,142.15</b>	<b>233,757,670.11</b>	<b>-14,096,472.04</b>	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：夏海燕

会计机构负责人：李永洁



附表1-2

## 合并资产负债表差错更正表(续)

编制单位: 青岛浩海网络科技有限公司

2021年12月31日

单位: 人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动负债:</b>				
短期借款	11,743,362.00	11,743,362.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	46,107,131.46	46,626,980.35	519,848.89	
预收款项				
合同负债	13,714,979.11	11,273,006.56	-2,441,972.55	
应付职工薪酬	1,639,118.96	1,639,118.96		
应交税费	2,896,633.92	3,094,629.50	197,995.58	
其他应付款	1,242,685.88	1,242,685.88		
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,796,291.19	2,796,291.19		
其他流动负债	1,315,068.35	1,965,490.86	650,422.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>81,455,270.87</b>	<b>80,381,565.30</b>	<b>-1,073,705.57</b>	
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	517,473.98	517,473.98		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,750,000.00	2,750,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,267,473.98</b>	<b>3,267,473.98</b>		
<b>负债合计</b>	<b>84,722,744.85</b>	<b>83,649,039.28</b>	<b>-1,073,705.57</b>	
<b>股东权益:</b>				
股本	57,332,400.00	57,332,400.00		
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	1,271,424.18	1,271,424.18		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	9,096,077.69	7,826,324.66	-1,269,753.03	
未分配利润	95,431,495.43	83,678,481.99	-11,753,013.44	
归属于母公司股东权益合计	163,131,397.30	150,108,630.83	-13,022,766.47	
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>	<b>163,131,397.30</b>	<b>150,108,630.83</b>	<b>-13,022,766.47</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>247,854,142.15</b>	<b>233,757,670.11</b>	<b>-14,096,472.04</b>	

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:

夏海燕

会计机构负责人:

李永洁



## 合并利润表差错更正表

编制单位：青岛浩瀚网络科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	138,977,487.39	138,340,817.92	-636,669.47	
其中：营业收入	138,977,487.39	138,340,817.92	-636,669.47	
二、营业总成本	121,486,875.94	119,507,191.50	-1,979,684.44	
其中：营业成本	82,628,687.17	80,649,002.73	-1,979,684.44	
税金及附加	635,109.24	635,109.24		
销售费用	9,369,229.71	9,369,229.71		
管理费用	14,226,860.78	14,226,860.78		
研发费用	13,837,064.97	13,837,064.97		
财务费用	789,924.07	789,924.07		
其中：利息费用	774,227.25	774,227.25		
利息收入	10,193.45	10,193.45		
加：其他收益	4,816,756.61	4,816,756.61		
投资收益（损失以“-”号填列）	168,963.28	168,963.28		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-580,675.68	-760,004.67	-179,328.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,895,655.66	23,059,341.64	1,163,685.98	
加：营业外收入	696,900.10	696,900.10		
减：营业外支出	30,394.35	30,394.35		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,562,161.41	23,725,847.39	1,163,685.98	
减：所得税费用	-99,023.81	1,084,533.71	1,183,557.52	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,661,185.22	22,641,313.68	-19,871.54	
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,661,185.22	22,641,313.68	-19,871.54	
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	22,661,185.22	22,641,313.68	-19,871.54	
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	22,661,185.22	22,641,313.68	-19,871.54	
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	22,661,185.22	22,641,313.68	-19,871.54	
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.3953	0.3949	-0.0003	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.3953	0.3949	-0.0003	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：夏海燕 会计机构负责人：李永浩



附表1-4

## 合并现金流量表差错更正表

编制单位：青岛海海网络科技有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	147,233,506.40	146,033,616.77	-1,199,889.63	
收到的税费返还	1,068,639.12	1,068,639.12		
收到其他与经营活动有关的现金	11,526,187.45	11,526,187.45		
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>159,828,332.97</b>	<b>158,628,443.34</b>	<b>-1,199,889.63</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	94,346,946.30	88,510,391.61	-5,836,554.69	
支付给职工以及为职工支付的现金	21,723,284.60	21,723,284.60		
支付的各项税费	5,420,528.72	5,420,528.72		
支付其他与经营活动有关的现金	15,561,001.10	20,190,041.12	4,629,040.02	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>137,051,760.72</b>	<b>135,844,246.05</b>	<b>-1,207,514.67</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>22,776,572.25</b>	<b>22,784,197.29</b>	<b>7,625.04</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	168,963.28	168,963.28		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,685.04	14,060.00	-7,625.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	109,856,334.86	109,856,334.86		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>110,046,983.18</b>	<b>110,039,358.14</b>	<b>-7,625.04</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	665,641.99	665,641.99		
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	99,140,000.00	99,140,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>99,805,641.99</b>	<b>99,805,641.99</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,241,341.19</b>	<b>10,233,716.15</b>	<b>-7,625.04</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	16,217,988.00	16,217,988.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,217,988.00</b>	<b>16,217,988.00</b>		
偿还债务支付的现金	18,310,000.00	18,310,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	575,328.19	575,328.19		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,839,700.00	3,839,700.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>22,725,028.19</b>	<b>22,725,028.19</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,507,040.19</b>	<b>-6,507,040.19</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>26,510,873.25</b>	<b>26,510,873.25</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	609,343.33	609,343.33		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>27,120,216.58</b>	<b>27,120,216.58</b>		

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表差错更正表

编制单位：青岛浩海网络科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	29,031,883.18	29,031,883.18		
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	612,213.57	782,486.55	170,272.98	
应收账款	129,568,060.14	124,106,648.09	-5,461,412.05	
应收款项融资				
预付款项	5,907,458.02	1,409,609.14	-4,497,848.88	
其他应收款	4,134,474.38	8,386,754.96	4,252,280.58	
存货	48,825,403.73	39,239,545.67	-9,585,858.06	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	656,897.91	656,897.91		
其他流动资产	261,827.41	315,912.73	54,085.32	
流动资产合计	218,998,218.34	203,929,738.23	-15,068,480.11	
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	2,247,518.01	2,247,518.01		
长期股权投资	9,817,000.00	9,817,000.00		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	4,520,817.06	4,520,817.06		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	5,065,821.15	5,065,821.15		
无形资产	2,729,068.80	2,729,068.80		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	382,282.31	382,282.31		
递延所得税资产	1,318,362.77	2,252,511.89	934,149.12	
其他非流动资产				
非流动资产合计	26,080,870.10	27,015,019.22	934,149.12	
资产总计	245,079,088.44	230,944,757.45	-14,134,330.99	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

夏海燕

会计机构负责人：

李永洁



附表2-2

## 资产负债表差异比较表（续表）

编制单位：青岛浩海网络科技有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动负债：</b>				
短期借款	11,743,362.00	11,743,362.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	71,356,520.72	71,876,369.61	519,848.89	
预收款项				
合同负债	13,714,979.11	11,273,006.56	-2,441,972.55	
应付职工薪酬	1,409,479.95	1,409,479.95		
应交税费	1,655,205.54	1,490,500.06	-164,705.48	
其他应付款	1,059,493.74	1,059,493.74		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,796,291.19	2,796,291.19		
其他流动负债	1,315,068.35	1,965,490.86	650,422.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>105,050,400.60</b>	<b>103,613,993.97</b>	<b>-1,436,406.63</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	517,473.98	517,473.98		
长期应付款				
预计负债				
递延收益	2,750,000.00	2,750,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,267,473.98</b>	<b>3,267,473.98</b>		
<b>负债合计</b>	<b>108,317,874.58</b>	<b>106,881,467.95</b>	<b>-1,436,406.63</b>	
<b>股东权益：</b>				
股本	57,332,400.00	57,332,400.00		
其他权益工具				
资本公积	1,271,424.18	1,271,424.18		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	9,096,077.69	7,826,324.66	-1,269,753.03	
未分配利润	69,061,311.99	57,633,140.66	-11,428,171.33	
归属于母公司所有者权益合计	136,761,213.86	124,063,289.50	-12,697,924.36	
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>	<b>136,761,213.86</b>	<b>124,063,289.50</b>	<b>-12,697,924.36</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>245,079,088.44</b>	<b>230,944,757.45</b>	<b>-14,134,330.99</b>	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



附表2-3

## 利润表差错更正表

编制单位：青岛浩海网络科技有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
其中：营业收入	138,545,496.50	137,642,095.65	-903,400.85	
其中：营业成本	95,146,953.64	95,115,831.94	-31,121.70	
税金及附加	358,301.88	358,301.88		
销售费用	9,354,378.22	9,354,378.22		
管理费用	12,425,591.75	12,425,591.75		
研发费用	10,001,661.87	10,001,661.87		
财务费用	786,853.07	786,853.07		
加：其他收益	3,324,709.56	3,324,709.56		
投资收益	168,963.28	168,963.28		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	-1,111,509.03	-2,742,344.08	-1,630,835.05	
资产减值损失				
资产处置收益				
三、营业利润	12,853,919.88	10,350,805.68	-2,503,114.20	
加：营业外收入	401,265.10	401,265.10		
减：营业外支出	29,545.46	29,545.46		
四、利润总额	13,225,639.52	10,722,525.32	-2,503,114.20	
减：所得税费用	581,618.47	1,243,841.70	662,223.23	
五、净利润	12,644,021.05	9,478,683.62	-3,165,337.43	
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润	12,644,021.05	9,478,683.62	-3,165,337.43	
2、终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类：				
1、少数股东损益				
2、归属于母公司股东的净利润	12,644,021.05	9,478,683.62	-3,165,337.43	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	12,644,021.05	9,478,683.62	-3,165,337.43	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

夏海燕

会计机构负责人：

李永洁



附表2-4

## 现金流量表差错更正表

编制单位：青岛浩海网络科技有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	138,347,347.05	139,387,070.18	1,039,723.13	
收到的税费返还	364,746.92	364,746.92		
收到其他与经营活动有关的现金	9,747,690.85	9,747,690.85		
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>148,459,784.82</b>	<b>149,499,507.95</b>	<b>1,039,723.13</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	91,084,168.91	87,487,226.98	-3,596,941.93	
支付给职工以及为职工支付的现金	17,606,258.29	17,606,258.29		
支付的各项税费	4,179,046.46	4,179,046.46		
支付其他与经营活动有关的现金	14,178,173.31	18,807,213.33	4,629,040.02	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>127,047,646.97</b>	<b>128,079,745.06</b>	<b>1,032,098.09</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>21,412,137.85</b>	<b>21,419,762.89</b>	<b>7,625.04</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	168,963.28	168,963.28		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,196,301.60	3,188,676.56	-7,625.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	109,856,334.86	109,856,334.86		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>113,221,599.74</b>	<b>113,213,974.70</b>	<b>-7,625.04</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	642,279.60	642,279.60		
投资支付的现金	2,735,000.00	2,735,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	99,140,000.00	99,140,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>102,517,279.60</b>	<b>102,517,279.60</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,704,320.14</b>	<b>10,696,695.10</b>	<b>-7,625.04</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	16,217,988.00	16,217,988.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,217,988.00</b>	<b>16,217,988.00</b>		
偿还债务支付的现金	18,310,000.00	18,310,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	575,328.19	575,328.19		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,839,700.00	3,839,700.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>22,725,028.19</b>	<b>22,725,028.19</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,507,040.19</b>	<b>-6,507,040.19</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>25,609,417.80</b>	<b>25,609,417.80</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	307,198.06	307,198.06		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>25,916,615.86</b>	<b>25,916,615.86</b>		

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 青岛浩海网络科技有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

青岛浩海网络科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2023 年发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。

### 一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现, 公司编制的 2021 年度财务报表, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经本公司 2023 年 4 月 27 日第四届董事会 2023 年第一次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

### 二、具体的差错及会计处理

#### 1、2021 年度更正的主要事项如下:

(1) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定, 将不满足终止确认条件的应收票据还原调整。

(2) 随着公司业务的发展和外部经济环境的变化, 应收账款的信用风险特征也随之不断变化。公司不断加强应收款项风险的精细化管理, 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定, 公司对应收账款的预期信用损失率进行了复核。为了更加公允地反映公司应收账款的预期信用损失情况, 根据公司应收账款的实际迁徙率, 对应收账款的预期信用损失率进行调整, 以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

(3) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定, 公司对其他应收款的预期信用损失率进行了复核。为了更加公允地反映公司其他应收款的预期信用损失情况, 根据公司其他应收款的实际迁徙率, 对其他应收款的预期信用损失率进行调整, 以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

(4) 公司部分卫星服务项目未按照向客户提供服务的所属期间确认收入并结转成本, 导致收入成本跨期, 进行追溯调整。

(5) 公司对工程类项目由于预算变更导致个别项目按照时段法确认的收入成本金额不准



确，需按照调整后的预算金额对收入成本进行追溯调整。

(6) 由于期末部分签收单获取不及时，收入确认存在跨期情况，进行追溯调整；相应的成本费用未在当年进行计提确认，导致成本跨期，进行追溯调整。

(7) 将预付的部分往来款调整至其他应收款并计提坏账准备。

## 2、2021 年度受影响的报表项目前后对比情况

### (1) 合并资产负债表

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	更正金额
应收票据	612,213.57	782,486.55	170,272.98
应收账款	129,577,336.14	126,791,194.79	-2,786,141.35
预付款项	6,128,188.42	1,630,339.54	-4,497,848.88
其他应收款	1,502,482.06	5,753,269.53	4,250,787.47
存货	55,371,215.66	43,083,080.01	-12,288,135.65
其他流动资产	584,245.40	638,330.72	54,085.32
递延所得税资产	2,102,153.51	3,102,661.58	1,000,508.07
应付账款	46,107,131.46	46,626,980.35	519,848.89
合同负债	13,714,979.11	11,273,006.56	-2,441,972.55
应交税费	2,896,633.92	3,094,629.50	197,995.58
其他流动负债	1,315,068.35	1,965,490.86	650,422.51
盈余公积	9,096,077.69	7,826,324.66	-1,269,753.03
未分配利润	95,431,495.43	83,678,481.99	-11,753,013.44

### (2) 合并利润表

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	更正金额
营业收入	138,977,487.39	138,340,817.92	-636,669.47
营业成本	82,628,687.17	80,649,002.73	-1,979,684.44
信用减值损失	-580,675.68	-760,004.67	-179,328.99
所得税费用	-99,023.81	1,084,533.71	1,183,557.52



## (3) 合并现金流量表

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	147,233,506.40	146,033,616.77	-1,199,889.63
购买商品、接受劳务支付的现金	94,346,946.30	88,510,391.61	-5,836,554.69
支付其他与经营活动有关的现金	15,561,001.10	20,190,041.12	4,629,040.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,685.04	14,060.00	-7,625.04

## (4) 母公司资产负债表

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	更正金额
应收票据	612,213.57	782,486.55	170,272.98
应收账款	129,568,060.14	124,106,648.09	-5,461,412.05
预付款项	5,907,458.02	1,409,609.14	-4,497,848.88
其他应收款	4,134,474.38	8,386,754.96	4,252,280.58
存货	48,825,403.73	39,239,545.67	-9,585,858.06
其他流动资产	261,827.41	315,912.73	54,085.32
递延所得税资产	1,318,362.77	2,252,511.89	934,149.12
应付账款	71,356,520.72	71,876,369.61	519,848.89
合同负债	13,714,979.11	11,273,006.56	-2,441,972.55
应交税费	1,655,205.54	1,490,500.06	-164,705.48
其他流动负债	1,315,068.35	1,965,490.86	650,422.51
盈余公积	9,096,077.69	7,826,324.66	-1,269,753.03
未分配利润	69,061,311.99	57,633,140.66	-11,428,171.33

## (5) 母公司利润表

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	更正金额
营业收入	138,545,496.50	137,642,095.65	-903,400.85
营业成本	95,146,953.64	95,115,831.94	-31,121.70



受影响的报表项目名称	更正前	更正后	更正金额
信用减值损失	-1,111,509.03	-2,742,344.08	-1,630,835.05
所得税费用	581,618.47	1,243,841.70	662,223.23

## (6) 母公司现金流量表

受影响的报表项目名称	更正前	更正后	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	138,347,347.05	139,387,070.18	1,039,723.13
购买商品、接受劳务支付的现金	91,084,168.91	87,487,226.98	-3,596,941.93
支付其他与经营活动有关的现金	14,178,173.31	18,807,213.33	4,629,040.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,196,301.60	3,188,676.56	-7,625.04

青岛浩海网络科技股份有限公司

2023年4月27日





# 营业执照

(副本) (5-4)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



2023年03月08日





# 会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号： 0014686

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制





姓名 丁兆栋  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1971年3月13日  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 青岛兰德有限责任会计师事务所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 370203710313203  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 370200210007  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2000年6月1日  
 Date of Issuance



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

2009年度任职资格检查合格  
 2009年3月31日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2009年3月07日

注意: 2015.8.26  
 注册事项  
 一、注册会计师执业业务，必须时须向委托方出示本证书。  
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还至主管注册会计师协会。  
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES  
 1. When practicing this certificate when necessary, the holder shall be exclusively used by the holder. No transfer for other shall be allowed.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer for other shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 田迷迷  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1986-11-08  
 工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所（特殊  
 身份号码普通合伙）山东分所  
 Identity card No. 370682198611088425

此件仅用于业务报  
 告专用，复印无  
 效。

证书编号： No. of Certificate 110001670443

批准注册协会： Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会  
 发证日期： Date of Issuance 2021 年 03 月 30 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师协会  
 本证书检验合格  
 继续有效一年。  
 This certificate is qualified for another year after  
 this renewal registration.  
 年度检验合格

年 /y  
 月 /m  
 日 /d