

证券代码：831464

证券简称：创高智联

主办券商：国融证券

## 福建创高智联技术股份有限公司 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

福建创高智联技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，于2022年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正，并对2020-2021年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《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》等相关文件的规定，对相关会计差错事项进行更正。

### 二、表决和审议情况

2023年4月27日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本议案需提交股东大会审议。

### 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，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、会计估计变更和差错更正》及企业会计准则等相关规定，能够如实反映公司实际经营情况和财务状况。本次会计差错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。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司本次差错更正事项符合《企业会计准则》的相关规定，并出具了《关于福建创高智联技术股份有限公司 2020-2021 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》（上会师报字（2023）第 6570 号）。

### 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、会计估计变更和差错更正》及企业会计准则等相关规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反应公司实际经营状况，公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，公司

监事会同意公司本次对前期会计差错更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

公司经过自查需要，对其他权益工具投资中核算的股票在出售后依据《国家税务总局公告 2016 年第 53 号》规定需要补缴 2020 年增值税及城建税和教育费附加。此事项增加了 2020 年度应交税费-增值税、城建税和教育费附加，流动负债、负债总额，调减了未分配利润和所有者权益。

公司作为高新技术企业按 15%企业所得税率申报 2020 年、2021 年企业所得税。由于 2020 年至 2021 年度高新技术收入占收入总额的比例未达到 60%以上，无法享受按照政策减按 15%的税率征收企业所得税政策，选择按照 25%的税率更正 2020、2021 年企业所得税申报并缴所得税，需要对补缴所得税进行更正到相应年度。此事项增加了 2020 年、2021 年度应交税费—企业所得税、流动负债、负债总额，同时调减了未分配利润、所有者权益。

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	717,001,645.39	0	717,001,645.39	0%
流动负债合计	71,823,272.83	16,904,597.14	88,727,869.97	23.54%
负债合计	158,109,490.26	16,904,597.14	175,014,087.40	10.69%

应交税费	21,762,129.33	16,904,597.14	38,666,726.47	77.68%
未分配利润	-9,672,996.40	-16,904,597.14	-26,577,593.54	174.76%
归属于母公司所有者权益合计	558,892,155.13	-16,904,597.14	541,987,557.99	-3.02%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	558,892,155.13	-16,904,597.14	541,987,557.99	-3.02%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-	-	-	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
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	752,786,576.37	0	752,786,576.37	0%
流动负债合计	148,493,282.89	32,713,967.01	181,207,249.90	22.03%

负债合计	202,447,243.09	32,713,967.01	235,161,210.10	16.16%
应交税费	71,303,030.05	32,713,967.01	104,016,997.06	45.88%
未分配利润	121,159,672.70	-32,713,967.01	88,445,705.69	-27.00%
归属于母公司所有者权益合计	550,339,333.28	-32,713,967.01	517,625,366.27	-5.94%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	550,339,333.28	-32,713,967.01	517,625,366.27	-5.94%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-	-	-	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-

注：上表中调整后的数据仅涉及前期会计差错的影响。

## 七、备查文件目录

《福建创高智联技术股份有限公司第三届董事会第二十三次会议决议》

《福建创高智联技术股份有限公司第三届监事会第九次会议决议》

上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于福建创高智联技术股份有限公司 2020-2021 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》

福建创高智联技术股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日