

证券代码：838316

证券简称：豪微云链

主办券商：国盛证券

## 浙江豪微云链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》、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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定及要求，公司对以前年度财务报表中的相应会计差错予以更正。

具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《关于前期会计差错更正公告》（公告编号为：2024-018）、《关于会计政策变更及前期会计差错更正后的财务报表和附注》（公告编号：2024-019）及北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2023 年度会计差错更正专项说明的审核报告》（公告编号：2024-020）。

### 二、更正事项具体情况及对公司的影响

#### （一）挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、 关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊

- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误
- 内控存在重大缺陷
- 会计判断存在差异

具体为：根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]3 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益，同时更正 2023 年度少计的提盈余公积。

综上，公司董事会决定更正。

公司此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，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况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

## (二) 挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

### (三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对2023年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2022年12月31日和2022年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	17,951,235.69	7,993.42	17,959,229.11	0.04%
负债合计	2,095,198.70	10,290.98	2,105,489.68	0.49%
未分配利润	-3,142,521.05	-27,563.46	-3,170,084.51	0.88%
归属于母公司所有者权益合计	15,856,036.99	-2,297.56	15,853,739.43	-0.01%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	15,856,036.99	-2,297.56	15,853,739.43	-0.01%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-1.38%	-0.01%	-1.39%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-1.46%	0%	-1.46%	-
营业收入	23,134,376.37	0	23,134,376.37	0%
净利润	-220,909.30	-925.72	-221,835.02	0.42%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-220,909.30	-925.72	-221,835.02	0.42%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-232,401.78	-925.72	-233,327.50	0.42%
少数股东损益	0	0	0	0%

递延所得税资产	271,632.86	7,993.42	279,626.28	2.94%
递延所得税负债		10,290.98	10,290.98	100.00%
盈余公积	338,193.37	25,265.90	363,459.27	7.47%
所得税费用	-285,742.14	925.72	-284,816.42	-0.32%
项目	2023年12月31日和2023年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	22,762,908.39	2,826.00	22,765,734.39	0.01%
负债合计	5,604,164.57	4,921.77	5,609,086.34	0.09%
未分配利润	-1,839,814.22	-255,138.40	-2,094,952.62	13.87%
归属于母公司所有者权益合计	17,158,743.82	-2,095.77	17,156,648.05	-0.01%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	17,158,743.82	-2,095.77	17,156,648.05	-0.01%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.89%	0%	7.89%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	5.18%	0%	5.18%	-
营业收入	44,552,005.67	0	44,552,005.67	0%
净利润	1,302,706.83	201.79	1,302,908.62	0.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	1,302,706.83	201.79	1,302,908.62	0.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	854,995.84	201.79	855,197.63	0.02%
少数股东损益	0	0	0	0%
递延所得税资产	285,707.80	2,826.00	288,533.80	0.99%
递延所得税负债		4,921.77	4,921.77	100.00%
盈余公积	338,193.37	253,042.63	591,236.00	74.82%

所得税费用	-8,724.94	-201.79	-8,926.73	2.31%
-------	-----------	---------	-----------	-------

### 三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映本公司的财务状况和经营成果，符合本公司及全体股东的利益。监事会同意公司本次会计政策变更事项。

### 五、备查文件

- 《浙江豪微云链科技股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》
- 《浙江豪微云链科技股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》
- 《浙江豪微云链科技股份有限公司 2023 年度会计差错更正专项说明的审核报告》

浙江豪微云链科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日