

证券代码：833768

证券简称：上海寰创

主办券商：光大证券

上海寰创通信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

上海寰创通信科技股份有限公司（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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定，对2022年度会计差错予以追溯调整并更正。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对2022年度的会计差错更正进行了鉴证，并出具了《关于上海寰创通信科技股份有限公司2022年度重要前期会计差错更正的鉴证报告》（中汇会鉴[2024]5284号）。

公司于2024年4月24日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》，公司现任独立董事对本项议案发表了同意的独立意见。

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：本公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》（股转系统公告[2021]1007 号）《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的规定，对公司 2022 年度的已披露财务数据进行梳理，并对其中的重要前期会计差错进行追溯调整。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允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。

(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2022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	232,745,078.58	9,013,388.32	241,758,466.90	3.87%
负债合计	57,582,346.72	14,510,934.06	72,093,280.78	25.20%
未分配利润	-18,262,556.53	-5,059,677.35	-23,322,233.88	27.71%
归属于母公司所有者权益合计	175,162,731.86	-5,497,545.74	169,665,186.12	-3.14%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	175,162,731.86	-5,497,545.74	169,665,186.12	-3.14%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	18.70%	-3.01%	15.69%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	18.54%	-3.66%	14.88%	-
营业收入	203,435,033.04	-2,275,943.28	201,159,089.76	-1.12%
净利润	29,957,511.64	-5,269,563.52	24,687,948.12	-17.59%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	29,957,511.64	-5,269,563.52	24,687,948.12	-17.59%

其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后）	29,702,754.12	-6,288,099.09	23,414,655.03	-21.17%
少数股东损益	-	-	-	-

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：中汇会计师事务所(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：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次前期会计差错更正对其中的重要前期会计差错进行追溯调整，对相关财务信息进行更正，符合《企业会计准则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表有利于更客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东特别是中小股东利益的情形，监事会同意公司本次会计差错更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事唐善永、李生红、刘刚认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》的有关规定，符合公司实际经营和财务状况，提高了公司会计信息质量，客观公允地反

映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，调整更正未损害全体股东的利益，同意该议案。

六、备查文件

（一）《上海寰创通信科技股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议》

（二）《上海寰创通信科技股份有限公司第四届监事会第七次会议决议》

（三）中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于上海寰创通信科技股份有限公司《2022 年度重要前期会计差错更正的鉴证报告》

上海寰创通信科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日