

公告编号:2024-016

证券代码: 835435

证券简称: 江苏海天

主办券商: 申万宏源承销保荐

江苏海天微电子股份有限公司

关于江苏海天微电子股份有限公司前期会计差错更正公告之

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。

江苏海天微电子股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月29日在全国中小企业股份转让系统官网披露了《江苏海天微电子股份有限公司前期会计差错更正公告》(以下简称“前期会计差错更正公告”)。经事后审核发现,公司披露的前期会计差错更正公告的部分内容因表述不详需要更正,现更正如下:

更正前:

【具体为: 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足】

现更正为:

【具体为:

会计差错更正的内容	处理程序	报告期间	影响科目	累计影响数
1、销售收入未严格按照收入确认政策确认	根据收入政策调整收入确认金额	2022年12月31日 /2022年度	主营业务收入	1,093,156.91
			其他业务收入	-1,090,970.55
			未分配利润	-6,399,935.02
			应收账款	6,983,798.18
			应交税费	-837,794.60
			其他应付款	163,711.79
			其他应收款	555,135.00
			财务费用	-540,830.35
			管理费用	-4,400.32
货币资金	78,128.96			
2、成本重新核算的调整	对成本进行重新核算	2022年12月31日 /2022年度	存货	407,489.29
			主营业务成本	7,638,198.90
			其他业务成本	3,572,661.27
			未分配利润	-12,056,061.82
			应付账款	736,392.23
			应收账款	-300,000.00
3、计提存货跌价调整	调整存货跌价	2022年12月31日 /2022年度	其他流动资产	1,320.13
			未分配利润	1,108,593.85
			资产减值损失	905,591.47
			主营业务成本	-695,734.60
4、长期资产的调整	根据实际盘点结果及会计政策调整长期资产折旧摊销	2022年12月31日 /2022年度	存货跌价准备	-1,318,450.72
			固定资产	-4,526,331.58
			累计折旧	4,751,885.55
			其他非流动资产	-1,649,433.95
			无形资产	25,254.00
			累计摊销	67,455.38
			长期待摊费用	202,001.91
			应付账款	-1,877,815.57
			预付款项	-63,650.45
			其他应付款	42,753.95
			其他应收款	146,461.54
			未分配利润	3,567,775.62
			主营业务成本	-28,538.84
			其他业务成本	157,935.10
管理费用	-631,804.50			
研发费用	-504,515.93			
营业外支出	320,567.77			
5、货币资金、票据和借款的调整	根据未达账项及票据借款实际情况进行调整	2022年12月31日 /2022年度	货币资金	-78,128.96
			应收款项融资	24,157,710.50
			应收票据	-9,918,423.82

			短期借款	-9,314,437.73
			一年内到期的非流动负债	-826,335.56
			应付票据	-
			其他流动负债	-11,732,194.50
			长期借款	7,634,872.78
			其他应付款	3,449,119.08
			其他应收款	-2,994,364.71
			未分配利润	-118,195.32
			管理费用	-370.00
			财务费用	-259,251.76
6、报表科目之间归集分类差错	还原报表科目之间归集分类	2022年12月31日 /2022年度	应收账款	-7,219,610.50
			合同资产	500,000.00
			应付账款	6,674,678.53
			预付款项	-2,011,266.28
			其他应付款	-1,129,393.09
			其他应收款	3,474,509.85
			预收款项	459.18
			合同负债	71,997.35
			其他流动负债	9,359.65
			应交税费	-4,437.10
			其他流动资产	573,453.94
			资本公积	84,850.00
			未分配利润	-917,437.23
			主营业务成本	-2,570,006.55
			销售费用	2,570,006.55
			税金及附加	-21,377.89
			管理费用	6,743.68
其他收益	61,725.00			
营业外收入	-61,725.00			
营业外支出	-92,530.09			
7、成本费用归属科目调整	还原成本费用归属科目	2022年12月31日 /2022年度	预付款项	-151,126.94
			其他应收款	-262,399.75
			其他应付款	-901,098.39
			应付账款	-465,572.63
			应付职工薪酬	-1,160,436.49
			未分配利润	1,239,930.90
			主营业务成本	9,134,469.21
			其他业务成本	2,280,278.67
			管理费用	-1,786,695.42
			销售费用	-526,652.67
研发费用	-7,135,974.33			
财务费用	-211,851.10			

			营业外支出	-52,871.06
8、采用净额法列示的购销业务	采用净额法列示的购销业务	2022年12月31日 /2022年度	主营业务收入	23,437,101.77
			主营业务成本	-22,923,716.81
			存货	-513,384.96
9、坏账准备计提的调整	根据调整后结果相应计提坏账准备	2022年12月31日 /2022年度	信用减值损失	3,207,037.66
			应收票据	-711,964.33
			应收账款坏账准备	-5,224,730.20
			其他应收款坏账准备	-466,515.04
			合同资产	-25,000.00
			未分配利润	3,168,300.85
			营业外支出	52,871.06
10、以上差错引起的所得税费用调整	根据各期应纳税所得额的差异调整所得税费用	2022年12月31日 /2022年度	所得税费用	-1,331,825.50
			未分配利润	-2,090,258.00
			应交税费	3,431,390.95
			营业外支出	-9,307.45
11、以上差错引起的递延所得税资产、递延所得税负债调整	根据信用减值损失、资产减值损失、固定资产加速折旧等形成的可抵扣暂时性差异、应纳税暂时性差异调整递延所得税资产和递延所得税负债	2022年12月31日 /2022年度	递延所得税资产	-151,101.45
			递延所得税负债	123,342.22
			所得税费用	150,362.61
			未分配利润	-122,603.38
12、以上差错引起的盈余公积计提数调整	根据各期净利润的差异调整盈余公积	2022年12月31日 /2022年度	未分配利润	-2,869,092.06
			盈余公积	2,869,092.06

前期会计差错更正公告的其他内容保持不变。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

江苏海天微电子股份有限公司

董事会

2024年5月7日