

证券代码：833256

证券简称：永华光电

主办券商：湘财证券

## 厦门永华光电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

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挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关文件的规定，公司对前期会计差错进行了更正。

### 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：2022 年永华光电通过在光大银行预存 172 万保证金开具 572 万银行承兑汇票，用于预付厦门米生工贸有限公司货款，2022 年财务报表未列示该笔应付票据及预付账款。

综上，公司董事会决定更正。

2024 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于前期会计差错更正》的议案，并提交 2023 年年度股东大会审议。

## (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。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

## (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 年财务报表进行更正。

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	53,199,4	5,720,00	58,919,4	10.75%
	51.90	0.00	51.90	
负债合计	44,132,3	5,720,00	49,852,3	10.75%
	59.08	0.00	59.08	

未分配利润	-5,265,76 5.66	0.00	-5,265,76 5.66	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	9,067,09 2.82	0.00	9,067,09 2.82	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	9,067,09 2.82	0.00	9,067,09 2.82	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-17.95%	0.00%	-17.95%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-20.00%	0.00%	-20.00%	-
营业收入	18,634,4 44.20	0.00	18,634,4 44.20	0.00%
净利润	-1,787,61 4.99	0.00	-1,787,61 4.99	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,787,61 4.99	0.00	-1,787,61 4.99	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,992,00 1.02	0.00	-1,992,00 1.02	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

### 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：德赢（福建）会计师事务所（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：德赢（福建）会计师事务所（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及定期报告更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观公允、准确地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。本次更正事项的审议程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### 五、备查文件

《厦门永华光电科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

《厦门永华光电科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

《厦门永华光电科技股份有限公司 2022 年度会计差错更正专项说明》

厦门永华光电科技股份有限公司

董事会

2024 年 6 月 28 日