

证券代码：838915

证券简称：南和移动

主办券商：开源证券

## 深圳市南和移动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

深圳市南和移动通信科技股份有限公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》、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》、《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》等相关规定，公司对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度以及 2024 年度的财务报表会计差错事项进行更正，并聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对前述差错更正情况进行审核并出具《关于深圳市南和移动通信科技股份有限公司前期差错更正专项说明的鉴证报告》。

2025 年 4 月 27 日，公司召开了第四届董事会第八次会议、第四届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

#### 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

生差错的原因有：

- 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《企业会计准则第 36 号——关联方披露》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，本公司将深圳市百雅南和科技创新基金会（以下简称“百雅南和基金会”）认定为关联方，并将自百雅南和基金会收到的奖励资助调整为权益性投入，公司对上述差错采用追溯重述法进行更正，相应调整了资本公积、营业外收入等项目。

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度以及 2024 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	2018 年 12 月 31 日和 2018 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	26,997,720.18	-	26,997,720.18	-
负债合计	9,096,349.68	-	9,096,349.68	-
资本公积	1,344,821.74	30,000.00	1,374,821.74	2.23%
未分配利润	1,519,426.33	-30,000.00	1,489,426.33	-1.97%
归属于母公司所有者权益合计	17,901,370.50	-	17,901,370.50	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	17,901,370.50	-	17,901,370.50	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	3.390%	-0.17%	3.220%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-7.260%	-	-7.260%	-
营业收入	57,625,220.46	-	57,625,220.46	-
营业外收入	98,681.22	-30,000.00	68,681.22	-30.40%
净利润	596,484.13	-30,000.00	566,484.13	-5.03%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	596,484.13	-30,000.00	566,484.13	-5.03%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,278,241.52	-	-1,278,241.52	-
少数股东损益	-	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	2,627,429.34	-30,000.00	2,597,429.34	-1.14%
经营活动现金流入小计	73,696,398.42	-30,000.00	73,666,398.42	-0.04%
经营活动产生的现金流量净额	-1,113,037.49	-30,000.00	1,143,037.49	2.70%
收到其他与筹资活动有关的现金	-	30,000.00	30,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	30,000.00	30,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-166,518.14	30,000.00	-136,518.14	-18.02%
项目	<b>2019年12月31日和2019年年度</b>			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	29,033,040.85	-	29,033,040.85	-
负债合计	11,657,839.04	-	11,657,839.04	-
资本公积	1,344,821.74	180,000.00	1,524,821.74	13.38%
未分配利润	993,257.64	-180,000.00	813,257.64	-18.12%
归属于母公司所有者权益合计	17,375,201.81	-	17,375,201.81	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	17,375,201.81	-	17,375,201.81	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	1.240%	-0.83%	0.410%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-7.960%	-	-7.960%	-
营业收入	46,603,554.89	-	46,603,554.89	-
营业外收入	1,322,847.38	-150,000.00	1,172,847.38	-11.34%
净利润	223,831.31	-150,000.00	73,831.31	-67.01%
其中：归属于母公司所有	223,831.31	-150,000.00	73,831.31	-67.01%

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）	-1,434,323.06	-	-1,434,323.06	-
少数股东损益	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,208,232.30	-150,000.00	3,058,232.30	-4.68%
经营活动现金流入小计	52,728,361.33	-150,000.00	52,578,361.33	-0.28%
经营活动产生的现金流量净额	4,557,525.37	-150,000.00	4,407,525.37	-3.29%
收到其他与筹资活动有关的现金	-	150,000.00	150,000.00	-
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	150,000.00	5,150,000.00	3.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,962,687.67	150,000.00	4,112,687.67	3.79%
项目	<b>2020年12月31日和2020年年度</b>			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	35,039,452.71	-	35,039,452.71	-
负债合计	21,279,585.20	-	21,279,585.20	-
资本公积	1,344,821.74	210,000.00	1,554,821.74	15.62%
未分配利润	-2,622,076.66	-210,000.00	-2,832,076.66	8.01%
归属于母公司所有者权益合计	13,759,867.51	-	13,759,867.51	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	13,759,867.51	-	13,759,867.51	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-19.100%	-4.33%	-23.430%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-24.240%	-4.23%	-28.470%	-

营业收入	30,849,478.41	-	30,849,478.41	-
营业外收入	116,628.55	-30,000.00	86,628.55	-25.72%
净利润	-3,615,334.30	-30,000.00	-3,645,334.30	0.83%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-3,615,334.30	-30,000.00	-3,645,334.30	0.83%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-4,430,277.34	-	-4,430,277.34	-
少数股东损益	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,637,974.91	-30,000.00	1,607,974.91	-1.83%
经营活动现金流入小计	36,788,591.68	-30,000.00	36,758,591.68	-0.08%
经营活动产生的现金流量净额	-15,991,741.03	-30,000.00	16,021,741.03	0.19%
收到其他与筹资活动有关的现金	11,400,000.00	30,000.00	11,430,000.00	0.26%
筹资活动现金流入小计	11,400,000.00	30,000.00	11,430,000.00	0.26%
筹资活动产生的现金流量净额	7,188,363.02	30,000.00	7,218,363.02	0.42%
项目	<b>2021年12月31日和2021年年度</b>			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	26,123,779.25	-	26,123,779.25	-
负债合计	14,351,526.52	-	14,351,526.52	-
资本公积	1,344,821.74	249,000.00	1,593,821.74	18.52%
未分配利润	-4,609,691.44	-249,000.00	-4,858,691.44	5.40%
归属于母公司所有者权益合计	11,772,252.73	-	11,772,252.73	-
少数股东权益	-	-	-	-

所有者权益合计	11,772,252.73	-	11,772,252.73	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-14.890%	-0.98%	-15.870%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-19.140%	-0.87%	-20.010%	-
营业收入	31,956,725.01	-	31,956,725.01	-
营业外收入	50,875.80	-39,000.00	11,875.80	-76.66%
净利润	-1,987,614.78	-39,000.00	-2,026,614.78	1.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,987,614.78	-39,000.00	-2,026,614.78	1.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,555,554.74	-	-2,555,554.74	-
少数股东损益	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	19,112,924.73	-39,000.00	19,073,924.73	-0.20%
经营活动现金流入小计	57,274,655.00	-39,000.00	57,235,655.00	-0.07%
经营活动产生的现金流量净额	14,334,772.59	-39,000.00	14,295,772.59	-0.27%
收到其他与筹资活动有关的现金	535,086.58	39,000.00	574,086.58	7.29%
筹资活动现金流入小计	535,086.58	39,000.00	574,086.58	7.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,447,498.44	39,000.00	-8,408,498.44	-0.46%
项目	<b>2022年12月31日和2022年年度</b>			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	22,648,128.86	-	22,648,128.86	-
负债合计	10,459,985.27	-	10,459,985.27	-
资本公积	1,344,821.74	479,000.00	1,823,821.74	35.62%

未分配利润	-4,193,800.58	-479,000.00	-4,672,800.58	11.42%
归属于母公司所有者权益合计	12,188,143.59	-	12,188,143.59	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	12,188,143.59	-	12,188,143.59	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	3.44%	-1.89%	1.550%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	3.99%	-5.57%	-1.580%	-
营业收入	29,220,396.77	-	29,220,396.77	-
营业外收入	297,629.92	-230,000.00	67,629.92	-77.28%
净利润	415,890.86	-230,000.00	185,890.86	-55.30%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	415,890.86	-230,000.00	185,890.86	-55.30%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-190,106.14	-	-190,106.14	-
少数股东损益	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	603,263.62	-230,000.00	373,263.62	-38.13%
经营活动现金流入小计	37,247,923.69	-230,000.00	37,017,923.69	-0.62%
经营活动产生的现金流量净额	2,601,590.38	-230,000.00	2,371,590.38	-8.84%
收到其他与筹资活动有关的现金	-	230,000.00	230,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	230,000.00	230,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,705,320.63	230,000.00	4,475,320.63	-4.89%
<b>项目</b>	<b>2023年12月31日和2023年年度</b>			

	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	17,923,518.25	-	17,923,518.25	-
负债合计	5,596,348.71	-	5,596,348.71	-
资本公积	1,344,821.74	559,000.00	1,903,821.74	41.57%
未分配利润	-4,054,774.63	-559,000.00	-4,613,774.63	13.79%
归属于母公司所有者权益合计	12,327,169.54	-	12,327,169.54	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	12,327,169.54	-	12,327,169.54	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	1.13%	-0.65%	0.480%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-6.38%	-0.02%	-6.400%	-
营业收入	30,933,135.28	-	30,933,135.28	-
营业外收入	1,568,109.38	-80,000.00	1,488,109.38	-5.10%
净利润	139,025.95	-80,000.00	59,025.95	-57.54%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	139,025.95	-80,000.00	59,025.95	-57.54%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-781,886.24	-	-781,886.24	-
少数股东损益	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	595,996.66	-80,000.00	515,996.66	-13.42%
经营活动现金流入小计	38,884,885.33	-80,000.00	38,804,885.33	-0.21%
经营活动产生的现金流量净额	1,453,490.76	-80,000.00	1,373,490.76	-5.50%
收到其他与筹资活动有关的现金	-	80,000.00	80,000.00	-

筹资活动现金流入小计	-	80,000.00	80,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-657,365.36	80,000.00	-577,365.36	-12.17%
项目	2024年12月31日和2024年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	19,480,890.78	-	19,480,890.78	-
负债合计	7,112,147.31	-	7,112,147.31	-
资本公积	1,344,821.74	1,659,000.00	3,003,821.74	123.36%
未分配利润	-4,013,200.70	-1,659,000.00	-5,672,200.70	41.34%
归属于母公司所有者权益合计	12,368,743.47	-	12,368,743.47	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	12,368,743.47	-	12,368,743.47	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	0.340%	-9.24%	-8.900%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-14.430%	-0.56%	-14.990%	-
营业收入	26,240,701.99	-	26,240,701.99	-
营业外收入	1,100,101.33	-1,100,000.00	101.33	-99.99%
净利润	41,573.93	-1,100,000.00	-1,058,426.07	-2,645.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	41,573.93	-1,100,000.00	-1,058,426.07	-2,645.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,781,911.23	-	-1,781,911.23	-
少数股东损益	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,235,292.92	-1,100,000.00	1,135,292.92	-49.21%
经营活动现金流入小计	31,595,496.31	-1,100,000.00	30,495,496.31	-3.48%

经营活动产生的现金流量净额	340,499.38	-1,100,000.00	-759,500.62	-323.05%
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,100,000.00	1,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	1,100,000.00	1,100,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-559,414.57	1,100,000.00	540,585.43	-196.63%

### 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

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：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

### 四、审计委员会对于本次会计差错更正的意见

审计委员会认为，本次会计差错更正是必要的、合理的，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》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，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，同意对前期会计差错进行更正。

### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司本次前期差错更正的认定、处理及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关规定要求，对应的鉴证报告内容真实、准确、完整，客观反映了公司前期差错更正的实际情况；本次差错更正事项审议程序合法合规，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东合法权益的情形。

## 六、备查文件

- （一）《深圳市南和移动通信科技股份有限公司第四届董事会第八次会议决议》；
- （二）《深圳市南和移动通信科技股份有限公司第四届董事会审计委员会第二次会议决议》；
- （三）《独立董事关于第四届董事会第八次会议相关事项的独立意见》；
- （四）《关于深圳市南和移动通信科技股份有限公司前期差错更正专项说明的鉴证报告》。

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

董事会

2026年4月29日