

证券代码：688130

证券简称：晶华微

公告编号：2023-041

杭州晶华微电子股份有限公司

关于前期会计差错更正及定期报告更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

杭州晶华微电子股份有限公司（以下简称“晶华微”或“公司”）于 2023 年 8 月 29 日召开第一届董事会第二十五次会议和第一届监事会第十七次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》。同意公司根据《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》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定，对公司于 2023 年 4 月 28 日披露了更正后的 2022 年半年度报告和 2022 年第三季度报告进一步更正。现将相关情况公告如下：

一、概述

（一）更正原因

公司将 2022 年期后退货作为资产负债表日后调整事项，相应调减了 2022 年度收入 1,738.07 万元。2022 年期后退货涉及的收入确认于 2022 年半年度，经公司自查，上述销售发生时客户无相应的购货需求，不符合收入确认条件，应调减 2022 年半年度确认的收入。根据《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》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，公司需对 2022 年半年度报告、2022 年第三季度报告中的相关财务信息进行更正。

（二）表决和审议情况

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，表决结果为 7 票同意，0 票反对，

0 票弃权。

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，表决结果为 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

二、更正事项对公司财务状况的影响

（一）对 2022 年半年度报告财务报表(未经审计)的更正情况

1. 对合并资产负债表的影响

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	32,587,567.98	-4,614,126.38	27,973,441.60
存货	63,806,502.23	2,023,345.89	65,829,848.12
其他流动资产	4,624,760.42	179,139.54	4,803,899.96
流动资产合计	415,019,774.66	-2,411,640.95	412,608,133.71
递延所得税资产	476,047.13	-4,660.73	471,386.40
非流动资产合计	9,690,332.59	-4,660.73	9,685,671.86
资产总计	424,710,107.25	-2,416,301.68	422,293,805.57
应交税费	1,788,480.01	-1,356,593.43	431,886.58
其他应付款	28,369.22	12,719,941.90	12,748,311.12
流动负债合计	18,593,901.80	11,363,348.47	29,957,250.27
负债合计	19,425,647.06	11,363,348.47	30,788,995.53
未分配利润	119,717,093.73	-13,779,650.15	105,937,443.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	405,284,460.19	-13,779,650.15	391,504,810.04
所有者权益（或股东权益）合计	405,284,460.19	-13,779,650.15	391,504,810.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	424,710,107.25	-2,416,301.68	422,293,805.57

2. 对母公司资产负债表的影响

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	32,587,567.98	-4,614,126.38	27,973,441.60
存货	63,806,502.23	2,023,345.89	65,829,848.12
其他流动资产	4,624,760.42	179,139.54	4,803,899.96
流动资产合计	426,149,961.47	-2,411,640.95	423,738,320.52
递延所得税资产	476,047.13	-4,660.73	471,386.40
非流动资产合计	8,206,840.61	-4,660.73	8,202,179.88
资产总计	434,356,802.08	-2,416,301.68	431,940,500.40
应交税费	1,755,757.62	-1,356,593.43	399,164.19
其他应付款	25,956.76	12,719,941.90	12,745,898.66
流动负债合计	17,618,309.04	11,363,348.47	28,981,657.51
负债合计	17,749,501.24	11,363,348.47	29,112,849.71
未分配利润	131,039,934.38	-13,779,650.15	117,260,284.23
所有者权益（或股东权益）合计	416,607,300.84	-13,779,650.15	402,827,650.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	434,356,802.08	-2,416,301.68	431,940,500.40

3. 对合并利润表的影响

单位：元

项目	2022 年 1-6 月		
	更正前	更正金额	更正后
营业总收入	85,742,694.96	-17,380,675.62	68,362,019.34
营业收入	85,742,694.96	-17,380,675.62	68,362,019.34
营业总成本	47,664,823.10	-2,023,345.89	45,641,477.21
营业成本	22,789,711.80	-2,023,345.89	20,766,365.91
信用减值损失	-240,944.43	46,607.34	-194,337.09
营业利润	43,757,978.26	-15,310,722.39	28,447,255.87
利润总额	43,683,362.73	-15,310,722.39	28,372,640.34
所得税费用	3,722,744.47	-1,531,072.24	2,191,672.23
净利润	39,960,618.26	-13,779,650.15	26,180,968.11

持续经营净利润	39,960,618.26	-13,779,650.15	26,180,968.11
归属于母公司股东的净利润	39,960,618.26	-13,779,650.15	26,180,968.11
综合收益总额	39,960,618.26	-13,779,650.15	26,180,968.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,960,618.26	-13,779,650.15	26,180,968.11
基本每股收益	0.80	-0.28	0.52
稀释每股收益	0.80	-0.28	0.52

4. 对母公司利润表的影响

单位：元

项目	2022 年 1-6 月		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	85,742,694.96	-17,380,675.62	68,362,019.34
营业成本	22,789,711.80	-2,023,345.89	20,766,365.91
信用减值损失	-297,344.43	46,607.34	-250,737.09
营业利润	44,944,749.40	-15,310,722.39	29,634,027.01
利润总额	44,870,133.87	-15,310,722.39	29,559,411.48
所得税费用	3,722,744.47	-1,531,072.24	2,191,672.23
净利润	41,147,389.40	-13,779,650.15	27,367,739.25
持续经营净利润	41,147,389.40	-13,779,650.15	27,367,739.25
综合收益总额	41,147,389.40	-13,779,650.15	27,367,739.25

(二) 对 2022 年第三季度报告财务报表(未经审计)的更正情况

1. 对合并资产负债表的影响

单位：元

项目	2022 年 9 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	19,159,687.63	-4,427,697.03	14,731,990.60
存货	85,121,129.69	2,023,345.89	87,144,475.58
其他流动资产	14,797,825.31	1,535,732.97	16,333,558.28
流动资产合计	1,329,564,150.08	-868,618.17	1,328,695,531.91

递延所得税资产	482,022.05	-23,303.67	458,718.38
非流动资产合计	9,183,291.64	-23,303.67	9,159,987.97
资产总计	1,338,747,441.72	-891,921.84	1,337,855,519.88
其他应付款	60,784.18	12,719,941.90	12,780,726.08
流动负债合计	9,481,081.63	12,719,941.90	22,201,023.53
负债合计	10,059,163.23	12,719,941.90	22,779,105.13
未分配利润	121,431,629.24	-13,611,863.74	107,819,765.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,328,688,278.49	-13,611,863.74	1,315,076,414.75
所有者权益（或股东权益）合计	1,328,688,278.49	-13,611,863.74	1,315,076,414.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,338,747,441.72	-891,921.84	1,337,855,519.88

2. 对合并利润表的影响

单位：元

项目	2022 年 1-9 月		
	更正前	更正金额	更正后
营业总收入	103,478,435.04	-17,380,675.62	86,097,759.42
营业收入	103,478,435.04	-17,380,675.62	86,097,759.42
营业总成本	70,048,700.78	-2,023,345.89	68,025,354.89
营业成本	27,073,248.62	-2,023,345.89	25,049,902.73
信用减值损失	-522,126.06	233,036.69	-289,089.37
营业利润	44,879,686.67	-15,124,293.04	29,755,393.63
利润总额	44,798,865.22	-15,124,293.04	29,674,572.18
所得税费用	3,123,711.45	-1,512,429.30	1,611,282.15
净利润	41,675,153.77	-13,611,863.74	28,063,290.03
持续经营净利润	41,675,153.77	-13,611,863.74	28,063,290.03
归属于母公司股东的净利润	41,675,153.77	-13,611,863.74	28,063,290.03
综合收益总额	41,675,153.77	-13,611,863.74	28,063,290.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,675,153.77	-13,611,863.74	28,063,290.03

基本每股收益	0.78	-0.26	0.52
稀释每股收益	0.78	-0.26	0.52

三、董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正及追溯重述事项符合《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》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关要求，本次会计差错更正及追溯重述使公司财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正及追溯重述事项，公司将在今后的工作中，进一步完善内控体系建设，加强内控制度的执行，同时进一步强化财务管理工作，避免类似事件发生，切实维护公司全体股东的利益。

四、独立董事和监事会意见

（一）独立董事意见

独立董事认为：公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项符合公司实际经营和财务状况，董事会关于前期会计差错更正及定期报告更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定。本次更正符合《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》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能更加符合法律、法规及规范性文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。

综上，我们一致同意公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

（二）监事会意见

公司监事会认为：本次会计差错更正及追溯重述事项符合《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》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，本次会计差错更正使公司财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。监事会同意本次会计差错更正及追溯重述事项。

根据《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》等相关规定，公司修订了 2022 年半年度报告、2022 年三季度报告并于同日在上海证券交易所网站披露。因本次更正给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。

特此公告。

杭州晶华微电子股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 30 日