

证券代码：834415

证券简称：恒拓开源

公告编号：2024-061

恒拓开源信息科技股份有限公司 会计差错更正及定期报告更正公告

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

公司在回复年报问询过程中，经公司自查发现《2023 年年度报告》中在计算限制性股票涉及的相关会计处理时，使用了错误的价格，导致本公司 2023 年度财务报表之其他应付款、所有者权益以及加权平均净资产收益率出现会计差错，该事项不影响当期损益，未对财务报表整体产生重大影响。

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》和《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，现对此前披露的《2023 年年度报告》、《2024 年第一季度报告》的相关科目及内容进行更正。

二、表决和审议情况

（一）审计委员会审议

2024 年 6 月 26 日，公司第四届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于会计差错更正及定期报告更正的议案》。

表决结果：同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票；

该议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（二）监事会审议

2024 年 6 月 27 日，公司第四届监事会第二次会议审议通过了《关于会计差错更正及定期报告更正的议案》。

表决结果：同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票；
该议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

（三）董事会审议

2024 年 6 月 27 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于会计差错更正及定期报告更正的议案》。

表决结果：同意 7 票、反对 0 票、弃权 0 票；
该议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。
该议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为，本次差错更正是必要的，符合《企业会计准则》和相关法规的规定，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，不存在损害公司和全体股东的合法权益的情形，同意公司对已披露的《2023 年年度报告》及《2024 年第一季度报告》进行差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司 2023 年度财务报表会计差错更正事项出具了《关于恒拓开源信息科技股份有限公司 2023 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》，详见公司于 2024 年 6 月 27 日于北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于恒拓开源信息科技股份有限公司 2023 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（众环专字（2024）0800117 号）。

2024 年第一季度财务报告的相关数据未经审计或审阅，因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次差错更正是必要的，符合《企业会计准则》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，不存在损害公司和全体股东的合法权益的情形，同意公司对已披露的《2023 年年度报告》及《2024 年第一季度报告》进行差错更正。

六、审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会认为，本次差错更正符合《企业会计准则》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，不存在损害公司及全体股东的合法权益的情形，同意公司对已披露的《2023 年年度报告》及《2024 年第一季度报告》进行差错更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》《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》等规定，公司对 2023 年年度报告、2024 年第一季度报告财务数据进行了更正，相应调整已披露的 2023 年年度报告、2024 年第一季度报告中其他应付款、所有者权益以及加权平均净资产收益率等相关内容。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
1、合并报表				
资产总计	623,444,823.75	0	623,444,823.75	-
其他应付款	15,959,126.03	-6,662,350.00	9,296,776.03	-41.75%
流动负债合计	90,002,111.61	-6,662,350.00	83,339,761.61	-7.40%
负债合计	111,933,771.44	-6,662,350.00	105,271,421.44	-5.95%
资本公积	315,951,075.49	-245,455.00	315,705,620.49	-0.08%

库存股	17,953,391.67	-6,907,805.00	11,045,586.67	-38.48%
未分配利润	67,602,407.63	0	67,602,407.63	-
归属于母公司所有者权益合计	511,511,052.31	6,662,350.00	518,173,402.31	1.30%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	511,511,052.31	6,662,350.00	518,173,402.31	1.30%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.64	0.05	3.69	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.91%	0%	3.91%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.98%	-0.03%	1.95%	-
资产负债率%(母公司)	9.01%	-1.10%	7.91%	-
资产负债率%(合并)	17.95%	-1.06%	16.89%	-
流动比率	4.97	0.40	5.37	-
营业收入	190,760,405.83	0	190,760,405.83	-
净利润	20,083,860.42	0	20,083,860.42	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	20,083,860.42	0	20,083,860.42	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	10,046,759.29	0	10,046,759.29	-
少数股东损益	-	-	-	-
2、母公司报表				
其他应付款	14,888,600.89	-6,662,350.00	8,226,250.89	-44.75%
流动负债合计	38,833,760.97	-6,662,350.00	32,171,410.97	-17.16%
负债合计	54,830,998.52	-6,662,350.00	48,168,648.52	-12.15%
资本公积	396,463,661.99	-245,455.00	396,218,206.99	-0.06%
库存股	17,953,391.67	-6,907,805.00	11,045,586.67	-38.48%
所有者权益（或股东权	553,874,135.94	6,662,350.00	560,536,485.94	1.20%

益) 合计				
项目	2024年3月31日和2024年第一季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
1、合并报表				
资产总计	626,626,632.21	0	626,626,632.21	-
其他应付款	14,694,968.37	-6,662,350.00	8,032,618.37	-45.34%
流动负债合计	89,052,769.99	-6,662,350.00	82,390,419.99	-7.48%
负债合计	110,349,725.53	-6,662,350.00	103,687,375.53	-6.04%
资本公积	317,061,467.14	-245,455.00	316,816,012.14	-0.08%
库存股	17,953,391.67	-6,907,805.00	11,045,586.67	-38.48%
未分配利润	70,687,416.11	0	70,687,416.11	-
归属于母公司所有者权益合计	516,276,906.68	6,662,350.00	522,939,256.68	1.29%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	516,276,906.68	6,662,350.00	522,939,256.68	1.29%
资产负债率%(母公司)	9.14%	-1.09%	8.05%	-
资产负债率%(合并)	17.61%	-1.06%	16.55%	-
加权平均净资产收益率%(扣非前)	0.60%	-0.01%	0.59%	-
加权平均净资产收益率%(扣非后)	0.20%	0%	0.20%	-
营业收入	33,424,805.97	0	33,424,805.97	-
净利润	3,085,008.48	0	3,085,008.48	-
其中: 归属于母公司所有者的净利润(扣非前)	3,085,008.48	0	3,085,008.48	-
其中: 归属于母公司所有者的净利润(扣非后)	1,043,540.02	0	1,043,540.02	-
少数股东损益	-	-	-	-
2、母公司报表				

其他应付款	14,228,784.03	-6,662,350.00	7,566,434.03	-46.82%
流动负债合计	40,105,047.88	-6,662,350.00	33,442,697.88	-16.61%
负债合计	56,102,285.43	-6,662,350.00	49,439,935.43	-11.88%
资本公积	397,574,053.64	-245,455.00	397,328,598.64	-0.06%
库存股	17,953,391.67	-6,907,805.00	11,045,586.67	-38.48%
所有者权益（或股东权益）合计	558,026,359.25	6,662,350.00	564,688,709.25	1.19%

对于本次会计差错更正事项给广大投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意，今后公司将进一步强化对财务工作的监督和检查，持续提升公司内控管理水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

八、备查文件目录

- （一）《恒拓开源信息科技股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》；
- （二）《恒拓开源信息科技股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》；
- （三）《恒拓开源信息科技股份有限公司第四届董事会审计委员会第一次会议决议》。

恒拓开源信息科技股份有限公司

董事会

2024年6月27日