

证券代码：837212

证券简称：智新电子

主办券商：东北证券

潍坊智新电子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

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(2020 年修订)》等相关文件的规定，公司对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度会计差错和报告披露内容进行了更正。

是否创新层公司： ☒ 是 ☐ 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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（2020 年修订）》等相关文件的规定，能够使公司会计核算更符合有关规定，提高公司财务信息质

量，不存在利用会计差错调节利润的情况，不存在损害公司全体股东合法权益的情形，董事会同意本次会计差错更正事宜。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了《潍坊智新电子股份有限公司会计差错更正的专项说明》，认为智新电子上述事项差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关法律法规的规定，使公司的会计核算更为客观、合理，会计差错更正的审议程序符合法律、行政法规和公司章程的规定，不存在利用会计差错调节利润的情形，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正事宜。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则》的要求，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理。我们同意本次董事会提出的《关于前期会计差错更正的议案》。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

（一）现金流量表调整事项

1、经营活动现金流量的调整：将 2018 年和 2019 年研发投入领用的原材料由原来支付的与其他经营活动有关的现金项目，重新列示为购买商品、接受劳务支付的现金项目；将 2018 年收到的政府补助 9,092,780.00 元由原来的销售商品、提供劳务收到的现金项目，重新列示为收到其他与经营活动有关的现金项目，现金流量表调整如下：

2018 年调减支付的与其他经营活动有关的现金 4,145,097.12 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 4,145,097.12 元；调增收到其他与经营活动有关的现金 9,092,780.00 元，调减销售商品、提供劳务收到的现金 9,092,780.00 元；2019 年调减支付的与其他经营活动有关的现金 6,978,787.98 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 6,978,787.98 元。

2、经营活动与筹资活动的调整：将 2018 年将发放给股东的股利 3,830,000.00 元，由原来的购买商品、接受劳务支付的现金项目，重新列示为分配股利、利润或偿付利息支付的现金项目；将 2019 年利息支出中 441,508.06 元由原来的购买商品、接受劳务支付的现金项目重新列示为分配股利、利润或偿付利息支付的现金项目。现金流量表调整如下：

2018 年调增分配股利、利润或偿付利息支付的现金 3,830,000.00 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 3,830,000.00 元。

2019 年调增分配股利、利润或偿付利息支付的现金 441,508.06 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 441,508.06 元。

3、汇率变动对现金流的影响的调整：将 2018 年汇率变动对现金及现金等价物的影响项目 794,841.37 元，重新列示为销售商品、提供劳务收到的现金 1,661,457.36 元，购买商品、接受劳务支付的现金 866,615.99 元。现金流量表调整如下：

2018 年调增销售商品、提供劳务收到的现金 1,661,457.36 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 866,615.99 元，调减汇率变动对现金及现金等价物的影响 794,841.37 元。

4、筹资活动现金流量的调整：将 2020 年在偿还借款支付的现金项目中列示的偿还关联方 4,000,000.00 元，重新列示为支付其他与筹资活动有关的现金项目中。现金流量表调整如下：

2020 年调增支付其他与筹资活动有关的现金 4,000,000.00 元，调减偿还借款支付的现金 4,000,000.00 元。

（二）智能装备产业园政府补贴提前摊销事项

公司智能装备产业园的主体工程于 2019 年 8 月经公司总经理办公会验收通过，公司于 2018 年 12 月收到该项目补贴时进行摊销，存在提前摊销的情况，2018

年度、2019 年 1-8 月提前摊销金额合计分别为 19,372.50 元和 154,980.00 元。
财务报表调整如下：

2018 年调减其他收益 19,372.50 元，调增递延收益 19,372.50 元；2019 年调减其他收益 154,980.00 元，调增 2019 年、2020 年年末递延收益 174,352.50 元。

（三）无形资产及递延收益摊销情况

智能装备产业园土地于 2018 年 8 月交纳土地出让金，其使用年限为 2018 年 8 月 1 日至 2068 年 7 月 31 日，公司于 2018 年 12 月开始摊销无形资产和递延收益，现对 2018 年的摊销值进行调整，财务报表调整如下：

调增 2018 年管理费用 45,679.99 元，调减 2018 年、2019 年、2020 年无形资产 45,679.99 元；调增 2018 年其他收益 29,622.52 元，调减 2018 年、2019 年、2020 年递延收益 29,622.52 元；调减 2018 年、2019 年、2020 年年末应交税金 6,852.00 元。

（四）递延收益和应交税金的调整

公司于 2018 年收到潍坊市坊子区经济和信息化局单位拨付的智能装备产业园厂房建设补贴 4,649,400.00 元和智能装备产业园区补助 4,443,380.00 元，在 2019 年确认了应交税金和递延所得税资产，应于 2018 年进行确认，财务报表调整如下：

2018 年调增递延所得税资产 1,363,917.00 元，调增应交税金 1,363,917.00 元。

（五）其他

同时因上述事项引起的所得税费用、递延所得税资产、盈余公积和未分配利润变动，财务报表调整如下：

2018 年调减所得税费用 1,297.78 元，2018 年年末调减递延所得税资产 5,554.22 元，调减盈余公积 3,413.22 元，调减未分配利润 30,718.97 元；2019 年调减所得税费用 27,263.72 元，2019 年年末调增递延所得税资产 21,709.50 元，调减盈余公积 16,184.85 元，调减未分配利润 145,663.62 元；2020 年年末调增递延所得税资产 21,709.50 元，调减盈余公积 16,184.85 元，调减未分配利润 145,663.62 元。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2020) 年 12 月 31 日和 (2020) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	296,909,323.31	-23,970.49	296,885,352.82	-0.01%
负债合计	97,017,594.91	137,877.98	97,155,472.89	0.14%
未分配利润	99,420,997.86	-145,663.62	99,275,334.24	-0.15%
归属于母公司所有者权益合计	199,891,728.40	-161,848.47	199,729,879.93	-0.08%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	199,891,728.40	-161,848.47	199,729,879.93	-0.08%
营业收入	361,137,706.71	-	361,137,706.71	0.00%
净利润	39,646,931.95	-	39,646,931.95	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	39,646,931.95	-	39,646,931.95	0.00%
少数股东损益	-	-	-	-
无形资产	18,416,464.53	-45,679.99	18,370,784.54	-0.25%
递延所得税资产	2,437,320.75	21,709.50	2,459,030.25	0.89%
非流动资产合计	96,111,686.66	-23,970.49	96,087,716.17	-0.02%

应交税费	1,359,012.8 5	-6,852.0 0	1,352,160.8 5	-0.50%
流动负债合计	88,594,268.1 6	-6,852.00	88,587,416.1 6	-0.01%
递延收益	8,423,326.7 5	144,729.98	8,568,056.73	1.72%
非流动负债合计	8,423,326.7 5	144,729.98	8,568,056.73	1.72%
盈余公积	14,334,843.3 6	-16,184.85	14,318,658.5 1	-0.11%
负债和股东权益总计	296,909,323. 31	-23,970.49	296,885,352. 82	-0.01%
偿还债务支付的现金	19,000,000. 00	-4,000,000. 00	15,000,000. 00	-21.05 %
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,000,000.0 0	4,000,000 .00	-
筹资活动现金流出小计	33,364,390. 83	-	33,364,390.8 3	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,548,406.2 4	-	-2,548,406.24	0.00%
现金及现金等价物净增加额	-15,813,50 9.32	-	-15,813,50 9.32	0.00%
母公司无形资产	18,416,464. 53	-45,679.99	18,370,784.5 4	-0.25%
母公司递延所得税资产	2,374,596. 55	21,709.50	2,396,306.05	0.91%
母公司非流动资产合计	97,478,058.1 6	-23,970.49	97,454,087.6 7	-0.02%

母公司资产总计	294,648,70 4.23	-23,970.49	294,624,73 3.74	-0.01%
母公司应交税费	886,975. 73	-6,852. 00	880,123. 73	-0.77%
母公司流动负债合计	93,208,91 1.96	-6,852. 00	93,202,05 9.96	-0.01%
母公司递延收益	8,423,326 .75	144,729 .98	8,568,056 .73	1.72%
母公司非流动负债合计	8,423,326 .75	144,729 .98	8,568,056 .73	1.72%
母公司负债合计	101,632,23 8.71	137,877 .98	101,770,11 6.69	0.14%
母公司盈余公积	14,334,84 3.36	-16,184 .85	14,318,65 8.51	-0.11%
母公司未分配利润	92,545,73 4.98	-145,66 3.62	92,400,07 1.36	-0.16%
母公司股东权益合计	193,016,46 5.52	-161,84 8.47	192,854,61 7.05	-0.08%
母公司负债和股东权益总计	294,648,70 4.23	-23,970 .49	294,624,73 3.74	-0.01%
母公司偿还债务支付的现金	19,000,00 0.00	-4,000,00 0.00	15,000,00 0.00	-21.05 %
母公司支付其他与筹资活动有关的 现金	-	4,000,00 0.00	4,000,000 .00	-
母公司筹资活动现金流出小计	33,357,63 6.67	-	33,357,63 6.67	0.00%
母公司筹资活动产生的现金流量净 额	2,808,347 .92	-	2,808,347 .92	0.00%
母公司现金及现金等价物净增加额	-11,506,25	-	-11,506,25	0.00%

	2.73		2.73	
项目	(2019) 年 12 月 31 日和 (2019) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	236,581,716.91	-23,970.49	236,557,746.42	-0.01%
负债合计	63,421,920.46	137,877.98	63,559,798.44	0.22%
未分配利润	76,446,990.57	-145,663.62	76,301,326.95	-0.19%
归属于母公司所有者权益合计	173,159,796.45	-161,848.47	172,997,947.98	-0.09%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	173,159,796.45	-161,848.47	172,997,947.98	-0.09%
营业收入	250,742,889.66	-	250,742,889.66	0.00%
净利润	29,270,380.38	-127,716.28	29,142,664.10	-0.44%
其中：归属于母公司所有者的净利润	29,270,380.38	-127,716.28	29,142,664.10	-0.44%
少数股东损益	-	-	-	-
应交税费	1,005,408.93	-6,852.00	998,556.93	-0.68%
流动负债合计	54,677,256.15	-6,852.00	54,670,404.15	-0.01%
递延收益	8,744,664.31	144,729.98	8,889,394.29	1.66%
非流动负债合计	8,744,664	144,729	8,889,394	1.66%

	.31	.98	.29	
盈余公积	10,576,91	-16,184	10,560,73	-0.15%
	8.70	.85	3.85	
其他收益	2,580,859	-154,98	2,425,879	-6.00%
	.06	0.00	.06	
营业利润（亏损以“—”号填列）	33,808,86	-154,98	33,653,88	-0.46%
	8.84	0.00	8.84	
利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,728,78	-154,98	33,573,80	-0.46%
	5.15	0.00	5.15	
所得税费用	4,458,404	-27,263	4,431,141	-0.61%
	.77	.72	.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	171,252,90	6,537,27	177,790,18	3.82%
	4.39	9.92	4.31	
支付其他与经营活动有关的现金	16,472,34	-6,978,78	9,493,561	-42.37
	9.97	7.98	.99	%
经营活动现金流出小计	244,677,18	-441,50	244,235,67	-0.18%
	1.49	8.06	3.43	
经营活动产生的现金流量净额	50,787,31	441,508	51,228,82	0.87%
	5.22	.06	3.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,985,02	441,508	13,426,53	3.40%
	5.19	.06	3.25	
筹资活动现金流出小计	23,662,93	441,508	24,104,44	1.87%
	5.59	.06	3.65	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,762,93	-441,50	-17,204,44	2.63%
	5.59	8.06	3.65	
现金及现金等价物净增加额	24,735,08	-	24,735,08	0.00%
	9.61		9.61	
母公司无形资产	18,937,38	-45,679	18,891,70	-0.24%
	7.78	.99	7.79	

母公司递延所得税资产	1,912,466 .97	21,709. 50	1,934,176 .47	1.14%
母公司非流动资产合计	88,234,25 1.03	-23,970 .49	88,210,28 0.54	-0.03%
母公司资产总计	231,802,54 5.97	-23,970 .49	231,778,57 5.48	-0.01%
母公司应交税费	623,115. 18	-6,852. 00	616,263. 18	-1.10%
母公司流动负债合计	54,705,66 2.76	-6,852. 00	54,698,81 0.76	-0.01%
母公司递延收益	8,744,664 .31	144,729 .98	8,889,394 .29	1.66%
母公司非流动负债合计	8,744,664 .31	144,729 .98	8,889,394 .29	1.66%
母公司负债合计	63,450,32 7.07	137,877 .98	63,588,20 5.05	0.22%
母公司盈余公积	10,576,91 8.70	-16,184 .85	10,560,73 3.85	-0.15%
母公司未分配利润	71,639,41 3.02	-145,66 3.62	71,493,74 9.40	-0.20%
母公司股东权益合计	168,352,21 8.90	-161,84 8.47	168,190,37 0.43	-0.10%
母公司负债和股东权益总计	231,802,54 5.97	-23,970 .49	231,778,57 5.48	-0.01%
母公司其他收益	2,407,483 .00	-154,98 0.00	2,252,503 .00	-6.44%
母公司营业利润（亏损以“—”号填列）	32,136,10 7.09	-154,98 0.00	31,981,12 7.09	-0.48%
母公司利润总额（亏损总额以“—”号	32,084,77	-154,98	31,929,79	-0.48%

填列)	1.43	0.00	1.43	
母公司所得税费用	4,265,310.22	-27,263.72	4,238,046.50	-0.64%
母公司净利润	27,819,461.21	-127,716.28	27,691,744.93	-0.46%
母公司购买商品、接受劳务支付的现金	158,326,568.36	6,537,279.92	164,863,848.28	4.13%
母公司支付其他与经营活动有关的现金	15,785,080.98	-6,978,787.98	8,806,293.00	-44.21%
母公司经营活动现金流出小计	228,358,148.70	-441,508.06	227,916,640.64	-0.19%
母公司经营活动产生的现金流量净额	48,371,086.34	441,508.06	48,812,594.40	0.91%
母公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,980,965.19	441,508.06	13,422,473.25	3.40%
母公司筹资活动现金流出小计	24,158,875.59	441,508.06	24,600,383.65	1.83%
母公司筹资活动产生的现金流量净额	-17,258,875.59	-441,508.06	-17,700,383.65	2.56%
母公司现金及现金等价物净增加额	21,903,911.81	0	21,903,911.81	0.00%
项目	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	225,506,902.13	1,312,682.79	226,819,584.92	0.58%
负债合计	76,451,486.06	1,346,814.98	77,798,301.04	1.76%
未分配利润	55,124,556.3	-30,718.97	55,093,837.3	-0.06%

	1		4	
归属于母公司所有者权益合计	149,055,416.07	-34,132.19	149,021,283.88	-0.02%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	149,055,416.07	-34,132.19	149,021,283.88	-0.02%
营业收入	237,689,644.94	-	237,689,644.94	0.00%
净利润	23,159,065.81	-34,132.19	23,124,933.62	-0.15%
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,159,065.81	-34,132.19	23,124,933.62	-0.15%
少数股东损益	-	-	-	-
无形资产	20,230,596.39	-45,679.99	20,184,916.40	-0.23%
递延所得税资产	902,582.56	1,358,362.78	2,260,945.34	150.50%
非流动资产合计	83,089,088.25	1,312,682.79	84,401,771.04	1.58%
应交税费	971,664.24	1,357,065.00	2,328,729.24	139.66%
流动负债合计	67,385,484.19	1,357,065.00	68,742,549.19	2.01%
递延收益	9,066,001.87	-10,250.02	9,055,751.85	-0.11%
非流动负债合计	9,066,001.87	-10,250.02	9,055,751.85	-0.11%
盈余公积	7,794,972.58	-3,413.22	7,791,559.36	-0.04%
管理费用	13,369,477.58	45,679.99	13,415,157.57	0.34%

其他收益	1,528,474.39	10,250.02	1,538,724.41	0.67%
营业利润（亏损以“—”号填列）	26,498,333.48	-35,429.97	26,462,903.51	-0.13%
利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,501,177.61	-35,429.97	26,465,747.64	-0.13%
所得税费用	3,342,111.80	-1,297.78	3,340,814.02	-0.04%
销售商品、提供劳务收到的现金	234,150,095.30	-7,431,322.64	226,718,772.66	-3.17%
收到其他与经营活动有关的现金	1,933,436.87	9,092,780.00	11,026,216.87	470.29%
经营活动现金流入小计	236,259,023.94	1,661,457.36	237,920,481.30	0.70%
购买商品、接受劳务支付的现金	162,251,445.38	1,181,713.11	163,433,158.49	0.73%
支付其他与经营活动有关的现金	15,274,006.53	-4,145,097.12	11,128,909.41	-27.14%
经营活动现金流出小计	239,752,792.59	-2,963,384.01	236,789,408.58	-1.24%
经营活动产生的现金流量净额	-3,493,768.65	4,624,841.37	1,131,072.72	-132.37%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,785,426.70	3,830,000.00	6,615,426.70	137.50%
筹资活动现金流出小计	27,117,202.14	3,830,000.00	30,947,202.14	14.12%
筹资活动产生的现金流量净额	11,387,322.86	-3,830,000.00	7,557,322.86	-33.63%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	917,819.60	-794,841.37	122,978.23	-86.60%

响				%
现金及现金等价物净增加额	-12,388,987.2 9	-	-12,388,987.2 9	0.00%
母公司无形资产	20,230,596.3 9	-45,679 .99	20,184,916.4 0	-0.23%
母公司递延所得税资产	732,554.2 5	1,358,362.78	2,090,917.03	185.43 %
母公司非流动资产合计	84,794,036.4 9	1,312,682.79	86,106,719.2 8	1.55%
母公司资产总计	223,439,802. 45	1,312,682.79	224,752,485. 24	0.59%
母公司应交税费	599,264.7 6	1,357,065.00	1,956,329.76	226.45 %
母公司流动负债合计	68,675,042. 89	1,357,065.00	70,032,107.8 9	1.98%
母公司递延收益	9,066,001. 87	-10,250.02	9,055,751.85	-0.11%
母公司非流动负债合计	9,066,001. 87	-10,250.02	9,055,751 .85	-0.11%
母公司负债合计	77,741,044.7 6	1,346,814.98	79,087,859.7 4	1.73%
母公司盈余公积	7,794,972.58	-3,413.22	7,791,559.36	-0.04%
母公司未分配利润	51,767,897.9 3	-30,718 .97	51,737,17 8.96	-0.06%
母公司股东权益合计	145,698,757. 69	-34,132.19	145,664,625. 50	-0.02%
母公司负债和股东权益总计	223,439,802. 45	1,312,682.79	224,752,485. 24	0.59%

母公司管理费用	12,032,809.5 3	45,679.99	12,078,489.5 2	0.38%
母公司其他收益	1,528,474.39	10,250.02	1,538,724.41	0.67%
母公司营业利润（亏损以“—”号填列）	26,194,511.9 6	-35,429.97	26,159,081.9 9	-0.14%
母公司利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,201,613.3 8	-35,429.97	26,166,183.4 1	-0.14%
母公司所得税费用	3,211,378.93	-1,297.78	3,210,081.15	-0.04%
母公司净利润	22,990,234.4 5	-34,132.19	22,956,102.2 6	-0.15%
母公司销售商品、提供劳务收到的现金	229,181,054. 10	-7,485,532.6 7	221,695,521. 43	-3.27%
母公司收到其他与经营活动有关的现金	1,719,431.55	9,092,780.00	10,812,211.5 5	528.82 %
母公司经营活动现金流入小计	230,900,485. 64	1,607,247.3 3	232,507,732. 98	0.70%
母公司购买商品、接受劳务支付的现金	169,982,039. 29	1,181,713.11	171,163,752. 40	0.70%
母公司支付其他与经营活动有关的现金	15,007,367.2 9	-4,145,097.1 2	10,862,270.1 7	-27.62 %
母公司经营活动现金流出小计	237,376,431. 60	-2,963,384.0 1	234,413,047. 59	-1.25%
母公司经营活动产生的现金流量净额	-6,475,945.95	4,570,631.34	-1,905,314.61	-70.58 %
母公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,727,402.51	3,830,000.00	6,557,402.51	140.43 %
母公司筹资活动现金流出小计	27,059,177.9 5	3,830,000.00	30,889,177.9 5	14.15 %
母公司筹资活动产生的现金流量净	10,445,347.0	-3,830.00	6,615,347.05	-36.67

额	5	0.00		%
母公司汇率变动对现金及现金等价物的影响	740,876.48	-740,631.34	245.14	-99.97%
母公司现金及现金等价物净增加额	-13,879,338.90		-13,879,338.90	0.00%

八、备查文件目录

第二届董事会第十四次会议决议

第二届监事会第十一次会议决议

潍坊智新电子股份有限公司

董事会

2021年3月29日