

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《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》等相关文件的规定，公司对 2017 年度、2018 年度和 2019 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

2020 年 10 月 26 日，公司召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

董事会表决结果为 5 票同意，0 票反对，0 票弃权；监事会表决结果为 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

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《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》等相关文

件的规定，能够是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》（中兴华专字（2020）第 320049 号），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

现金流量表调整事项

1、公司在 2017 年至 2019 年期间，有向劳务公司支付劳务派遣服务费，并由劳务公司向劳务派遣员工支付报酬并缴纳社会保险费的业务，公司直接将该费用计入了制造费用，未通过应付职工薪酬科目进行核算。在编制现金流量表时，

该费用列示在购买商品、接受劳务支付的现金项目中，未通过支付给职工以及为职工支付的现金项目进行列示，现金流量表调整如下：

2017 年调减购买商品、接受劳务支付的现金 71,270.07 元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 71,270.07 元；2018 年调减购买商品、接受劳务支付的现金 1,366,915.80 元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 1,366,915.80 元；2019 年调减购买商品、接受劳务支付的现金 980,972.86 元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 980,972.86 元。

2、因往来性质分类错误，将 2019 年度现金流量表中的支付其他与筹资活动有关的现金错记入购买商品、接受劳务支付的现金，2019 年度现金流量表调整如下：

调减购买商品、接受劳务支付的现金 1,500,000.00 元，调增支付其他与筹资活动有关的现金 1,500,000.00 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	(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	0	236,581,716.91	0%
负债合计	63,421,920.46	0	63,421,920.46	0%
未分配利润	76,446,990.57	0	76,446,990.57	0%
归属于母公司所有者权益合计	173,159,796.45	0	173,159,796.45	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	173,159,796.45	0	173,159,796.45	0%
营业收入	250,742,889.66	0	250,742,889.66	0%
净利润	29,270,380.38	0	29,270,380.38	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	29,270,380.38	0	29,270,380.38	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
购买商品、接受劳务支付的现金	173,733,877.25	-2,480,972.86	171,252,904.39	-1.43%
支付给职工以及为职工支付的现金	40,503,874.90	980,972.86	41,484,847.76	2.42%
经营活动现金流出小计	246,177,181.49	-1,500,000.00	244,677,181.49	-0.61%

经营活动产生的现金流量净额	49,287,315.22	1,500,000.00	50,787,315.22	3.04%
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	100.00%
筹资活动现金流出小计	22,162,935.59	1,500,000.00	23,662,935.59	6.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,262,935.59	-1,500,000.00	-16,762,935.59	9.83%
期末现金及现金等价物余额	33,748,619.01	0	33,748,619.01	0%
母公司购买商品、接受劳务支付的现金	160,807,541.22	-2,480,972.86	158,326,568.36	-1.54%
母公司支付给职工以及为职工支付的现金	39,020,578.45	980,972.86	40,001,551.31	2.51%
母公司经营活动现金流出小计	229,858,148.70	-1,500,000.00	228,358,148.70	-0.65%
母公司经营活动产生的现金流量净额	46,871,086.34	1,500,000.00	48,371,086.34	3.20%
母公司支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00	50.00%
母公司筹资活动现金流出小计	22,658,875.59	1,500,000.00	24,158,875.59	6.62%
母公司筹资活动产生的现金流量净额	-15,758,875.59	-1,500,000.00	-17,258,875.59	9.52%
母公司期末现金及现金等价物余额	27,852,077.62		27,852,077.62	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	0	225,506,902.13	0%
负债合计	76,451,486.06	0	76,451,486.06	0%
未分配利润	55,124,556.31	0	55,124,556.31	0%
归属于母公司所有者权益合计	149,055,416.07	0	149,055,416.07	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	149,055,416.07	0	149,055,416.07	0%
营业收入	237,689,644.94	0	237,689,644.94	0%
净利润	23,159,065.81	0	23,159,065.81	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,159,065.81	0	23,159,065.81	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
购买商品、接受劳务支付的现金	163,618,361.18	-1,366,915.80	162,251,445.38	-0.84%
支付给职工以及为职工支付的现金	47,345,160.71	1,366,915.80	48,712,076.51	2.89%
经营活动现金流出小计	239,752,792.59	0	239,752,792.59	0%
经营活动产生的现金流量净额	-3,493,768.65	0	-3,493,768.65	0%

母公司购买商品、接受劳务支付的现金	171,348,955.09	-1,366,915.80	169,982,039.29	-0.80%
母公司支付给职工以及为职工支付的现金	38,974,672.23	1,366,915.80	40,341,588.03	3.51%
母公司经营活动现金流出小计	237,376,431.60	0	237,376,431.60	0%
母公司经营活动产生的现金流量净额	-6,475,945.95	0	-6,475,945.95	0%
项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	169,047,634.73	0	169,047,634.73	0%
负债合计	70,345,364.66	0	70,345,364.66	0%
未分配利润	38,094,513.95	0	38,094,513.95	0%
归属于母公司所有者权益合计	98,702,270.07	0	98,702,270.07	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	98,702,270.07	0	98,702,270.07	0%
营业收入	204,263,344.95	0	204,263,344.95	0%
净利润	22,477,289.90	0	22,477,289.90	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	22,477,289.90	0	22,477,289.90	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
购买商品、接受劳务支付的现金	141,817,733.34	-71,270.07	141,746,463.27	-0.05%
支付给职工以及为职工支付的现金	41,991,341.46	71,270.07	42,062,611.53	0.17%
经营活动现金流出小计	211,163,239.21	0	211,163,239.21	0%
经营活动产生的现金流量净额	23,002,369.77	0	23,002,369.77	0%
母公司购买商品、接受劳务支付的现金	135,176,626.55	-71,270.07	135,105,356.48	-0.05%
母公司支付给职工以及为职工支付的现金	39,855,852.27	71,270.07	39,927,122.34	0.18%
母公司经营活动现金流出小计	200,065,070.06	0	200,065,070.06	0%-
母公司经营活动产生的现金流量净额	23,141,325.81	0	23,141,325.81	0%

八、备查文件目录

第二届董事会第十一次会议决议

第二届监事会第九次会议决议

《潍坊智新电子股份有限公司会计差错更正的专项说明》

潍坊智新电子股份有限公司

董事会

2020 年 10 月 28 日