

## 深圳市索菱实业股份有限公司

### 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称“公司”或“索菱股份”）于 2019 年 12 月 25 日第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于前期会计差错变更的议案》。公司于 2016 年度、2017 年度、2018 年度发生会计差错，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》等相关文件的规定，公司对相关会计差错进行更正，涉及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及公司财务报表，具体情况说明如下：

#### 一、会计差错更正的原因和内容

公司通过财务自查，经董事会审议通过对涉及的前期会计差错采用追溯重述法进行更正。

2016 年至 2018 年，未按《企业会计准则》的要求进行会计处理，涉及事项如下：

多确认营业收入 1,016,097,037.16 元、营业成本 621,811,084.48 元、研发费用 3,000,000.00 元、所得税费用 17,145,163.40 元；少确认销售费用 2,743,356.39 元、管理费用 50,361,654.58 元、财务费用 82,966,141.16 元、资产减值损失 77,573,005.34 元、资产处置收益 73,500.00 元、营业外收入 129,722.90 元、营业外支出 779,086.67 元。

多确认货币资金 28,994,192.86 元、应收票据及应收账款 803,050,615.12 元、应交税费 2,180,986.19 元；少确认其他应收款 2,191,628,634.69 元、预付款项 184,094,843.51 元、存货 33,765,813.55 元、其他流动资产 18,138,705.54 元、长期股权投资 12,000,000.00 元、固定资产 3,134,808.06 元、递延所得税资产

13,942,238.49 元、其他应付款 1,789,651,850.82 元、短期借款 79,371,610.00 元、预收款项 412,782,989.08 元、应付票据及应付账款 112,303,373.92 元。

多确认其他综合收益 7,730,371.57 元、未分配利润 611,911,395.76 元、归属于母公司所有者权益 115,386,511.08 元。

## 二、会计差错更正事项对公司财务报表项目的影

公司按追溯重述法对上述会计差错进行了更正，具体情况如下：

### 1、2016 年度会计差错更正事项对报表项目的影

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	400,347,937.81	-24,480,355.88	375,867,581.93
应收票据及应收账款	349,332,220.28	-242,491,610.50	106,840,609.78
预付款项	31,284,805.32	33,783,376.56	65,068,181.88
其他应收款	16,651,712.84	216,034,556.43	232,686,269.27
存货	479,227,712.32	-536,156.00	478,691,556.32
其他流动资产	24,834,564.63	10,872,256.60	35,706,821.23
长期股权投资	5,059,156.65	6,000,000.00	11,059,156.65
递延所得税资产	24,874,224.44	-162,522.40	24,711,702.04
应付票据及应付账款	407,288,410.55	-49,814,069.68	357,474,340.87
应付职工薪酬	11,064,522.07	-	11,064,522.07
应交税费	11,170,778.81	1,826,798.47	12,997,577.28
其他应付款	7,259,834.57	195,720,414.01	202,980,248.58
营业收入	950,378,315.38	-423,637,889.69	526,740,425.69
营业成本	661,334,617.96	-294,638,006.65	366,696,611.31
销售费用	42,199,018.25	7,637,760.93	49,836,779.18
管理费用	131,741,784.07	3,451,046.61	135,192,830.68
财务费用	20,050,344.31	-130,949.33	19,919,394.98
资产减值损失	9,001,781.58	7,518,862.27	16,520,643.85
营业利润	73,559,786.67	-147,543,780.59	-73,983,993.92
所得税费用	5,538,715.00	157,368.80	5,696,083.80
净利润	75,409,047.64	-148,246,392.32	-72,837,344.68

### 2、2017 年度会计差错更正事项对报表项目的影

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	871,341,580.38	-1,866,506.15	869,475,074.23
应收票据及应收账款	635,779,961.70	-35,338,323.94	600,441,637.76
预付款项	66,700,988.55	85,758,941.57	152,459,930.12
其他应收款	729,508,968.16	242,762,289.95	972,271,258.11
存货	428,298,754.81	34,301,969.55	462,600,724.36
其他流动资产	55,427,445.28	-1,542,362.93	53,885,082.35
长期股权投资	4,904,825.35	6,000,000.00	10,904,825.35
固定资产	424,336,253.89	141,830.93	424,478,084.82
递延所得税资产	32,982,959.59	-1,374,928.70	31,608,030.89
短期借款	805,847,165.00	38,035,618.33	843,882,783.33
应付票据及应付账款	528,499,444.56	185,119,731.06	713,619,175.62
预收款项	7,627,255.65	167,714,165.53	175,341,421.18
应交税费	29,584,210.96	-4,437,379.94	25,146,831.02
其他应付款	433,450,859.28	50,479,887.77	483,930,747.05
其他综合收益	13,605,493.23	-26,543.18	13,578,950.05
未分配利润	278,903,085.31	-105,214,447.08	173,688,638.23
归属于母公司所有者权益	1,675,174,922.38	-115,386,511.08	1,559,788,411.30
少数股东权益	19,618,242.36	220,460.61	19,838,702.97
营业收入	1,411,415,731.57	-289,240,565.59	1,122,175,165.98
营业成本	989,000,422.51	-281,525,930.87	707,474,491.64
销售费用	59,528,332.28	-5,572,033.08	53,956,299.20
管理费用	92,572,626.30	2,133,429.93	94,706,056.23
财务费用	63,222,552.19	34,694,656.19	97,917,208.38
资产减值损失	61,143,964.34	-5,256,031.12	55,887,933.22
营业外收入	743,054.16	129,722.90	872,777.06
营业外支出	1,686,383.34	612,420.00	2,298,803.34
所得税费用	15,642,662.35	1,228,977.91	16,871,640.26
净利润	3,947,237.48	-35,426,331.65	-31,479,094.17

3、2018年度会计差错更正事项对报表项目的影响：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	114,922,599.98	-2,647,330.83	112,275,269.15
应收票据及应收账款	963,384,571.70	-525,220,680.68	438,163,891.02

预付款项	47,061,515.31	64,552,525.38	111,614,040.69
其他应收款	1,376,020,910.94	1,732,831,788.31	3,108,852,699.25
其他流动资产	55,301,707.34	8,808,811.87	64,110,519.21
固定资产	398,569,514.37	2,992,977.13	401,562,491.50
递延所得税资产	80,855,018.28	15,479,689.59	96,334,707.87
短期借款	1,160,856,107.63	41,335,991.67	1,202,192,099.30
应付票据及应付账款	290,628,279.57	-23,002,287.46	267,625,992.11
预收款项	31,298,636.00	245,068,823.55	276,367,459.55
应交税费	31,013,623.54	429,595.28	31,443,218.82
其他应付款	616,156,198.44	1,543,451,549.04	2,159,607,747.48
其他综合收益	-12,428,969.06	-7,703,828.39	-20,132,797.45
未分配利润	-45,612,694.25	-506,696,948.68	-552,309,642.93
少数股东权益	19,949,421.81	220,460.61	20,169,882.42
营业收入	1,430,458,946.77	-303,218,581.88	1,127,240,364.89
营业成本	1,119,012,213.32	-45,647,146.96	1,073,365,066.36
销售费用	55,303,247.84	677,628.54	55,980,876.38
管理费用	120,552,107.14	44,777,178.04	165,329,285.18
研发费用	131,849,650.22	-3,000,000.00	128,849,650.22
财务费用	140,115,219.93	48,402,434.30	188,517,654.23
资产减值损失	209,008,282.94	75,310,174.19	284,318,457.13
资产处置收益	-927,183.33	73,500.00	-853,683.33
营业外支出	338,639.15	166,666.67	505,305.82
所得税费用	-35,727,171.78	-18,531,510.11	-54,258,681.89
净利润	-313,640,749.99	-405,300,506.55	-718,941,256.54

### 三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）就本次公司前期会计差错更正事项出具了《深圳市索菱实业股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》【亚会 A 专审字（2019）0089 号】。

### 四、董事会、监事会及独立董事意见

#### （一）董事会意见

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》和深圳证券交易所的相关规定，本次会计差错更正会更加客观、准确

的反应公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

（二）监事会意见

监事会认为：本次会计差错更正事项以及审议、表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，调整后的财务数据能够更加准确的反映公司的财务状况和经营成果。同意本次对会计差错进行更正。

（三）独立董事意见

独立董事认为：此次会计差错的调整，符合公司实际状况，对会计差错的会计处理也符合会计准则的有关规定，提高了公司会计信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况，同意该项会计差错更正的处理。希望公司进一步加强日常监管，继续完善内部控制，杜绝上述事件的发生，切实维护公司以及广大投资者的利益。

特此公告！

深圳市索菱实业股份有限公司

董事会

2019年12月27日