

苏州海陆重工股份有限公司 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。

苏州海陆重工股份有限公司(以下简称“公司”)于 2020 年 4 月 27 日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第五会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。公司对 2018 年度财务报告进行会计差错更正，现将具体内容公告如下：

一、董事会对更正事项的性质及原因的说明

1、公司控股子公司宁夏江南集成科技有限公司 2018 年将未实际收到的存货转销预付账款；

2、公司控股子公司宁夏江南集成科技有限公司 2018 年度销售多晶硅材料等与供应链相关的业务收入在财务报表列报不恰当，应调整为净额法在财务报表进行列报；

3、本公司 2018 年对原子公司张家港海陆沙洲科技有限公司丧失控制权，在合并报表层面未将与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、资本公积等，在丧失控制权日转入当期损益；

4、本公司存在跨期成本费用未按照权责发生制原则进行账务处理。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述调整对公司 2018 年度、2019 年第一季度、2019 年半年度、2019 年前三季度财务状况和经营成果的影响如下（单位均为人民币“元”）

（一）对 2018 年度财务状况和经营成果的影响

1.合并资产负债表项目

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
预付账款	348,254,540.94	164,216,729.65	512,471,270.59
存货	1,165,927,481.58	-164,216,729.65	1,001,710,751.93
应付职工薪酬	37,570,693.86	5,044,827.51	42,615,521.37
资本公积	2,156,659,571.53	-7,917,346.83	2,148,742,224.70
其他综合收益	251,029.02	4,363.51	255,392.53
未分配利润	651,850,610.36	2,868,155.81	654,718,766.17

2.合并利润表项目

项目	2018年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	2,277,286,680.41	-326,383,598.57	1,950,903,081.84
营业成本	1,780,291,460.13	-322,374,790.72	1,457,916,669.41
销售费用	32,773,492.02	1,716,010.76	34,489,502.78
管理费用	108,581,472.77	-679,991.10	107,901,481.67
投资收益	10,224,421.77	7,912,983.32	18,137,405.09
净利润	-147,968,923.68	2,868,155.81	-145,100,767.87
归属于母公司股东的净利润	-163,225,240.09	2,868,155.81	-160,357,084.28

3.母公司资产负债表项目

项目	2018年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应付职工薪酬	26,715,872.19	5,044,827.51	31,760,699.70
未分配利润	486,857,962.47	-5,044,827.51	481,813,134.96

4.母公司利润表项目

项目	2018年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	819,781,142.09	4,008,807.85	823,789,949.94
销售费用	20,513,302.03	1,716,010.76	22,229,312.79
管理费用	44,502,243.80	-679,991.10	43,822,252.70
净利润	-250,873,359.60	-5,044,827.51	255,918,187.11

(二) 对 2019 年一季度财务状况和经营成果的影响 (未经审计)

1.合并资产负债表项目

项目	2019年3月31日		
	更正前	更正金额	更正后
预付账款	697,293,408.31	164,216,729.65	861,510,137.96
存货	1,118,600,641.79	-164,216,729.65	954,383,912.14
资本公积	2,156,659,571.53	-7,917,346.83	2,148,742,224.70
其他综合收益	-81,846.83	4,363.51	-77,483.32
未分配利润	711,942,418.21	7,912,983.32	719,855,401.53

2.合并利润表项目

项目	2019年1-3月		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	294,744,757.33	-4,008,807.85	290,735,949.48
销售费用	8,447,227.81	-1,716,010.76	6,731,217.05

管理费用	27,505,105.09	679,991.10	28,185,096.19
净利润	67,135,270.35	5,044,827.51	72,180,097.86
归属于母公司股东的净利润	60,091,807.85	5,044,827.51	65,136,635.36

3. 母公司利润表项目

项目	2019年1-3月		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	231,901,894.10	-4,008,807.85	227,893,086.25
销售费用	6,683,098.86	-1,716,010.76	4,967,088.10
管理费用	12,558,963.22	679,991.10	13,238,954.32
净利润	44,759,036.44	5,044,827.51	49,803,863.95

(三) 对 2019 年半年度财务状况和经营成果的影响 (未经审计)

1. 合并资产负债表项目

项目	2019年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
预付账款	753,597,469.30	164,216,729.65	917,814,198.95
存货	1,092,514,558.14	-164,216,729.65	928,297,828.49
资本公积	2,156,659,571.53	-7,917,346.83	2,148,742,224.70
其他综合收益	345,335.32	4,363.51	349,698.83
未分配利润	791,767,318.67	7,912,983.32	799,680,301.99

2. 合并利润表项目

项目	2019年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	827,038,701.77	-4,008,807.85	823,029,893.92
销售费用	15,104,592.57	-1,716,010.76	13,388,581.81
管理费用	51,078,479.75	679,991.10	51,758,470.85
净利润	148,683,348.06	5,044,827.51	153,728,175.57
归属于母公司股东的净利润	139,916,708.31	5,044,827.51	144,961,535.82

3. 母公司利润表项目

项目	2019年1-6月		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	480,312,755.34	-4,008,807.85	476,303,947.49
销售费用	11,829,802.78	-1,716,010.76	10,113,792.02
管理费用	26,149,767.67	679,991.10	26,829,758.77
净利润	118,493,671.82	5,044,827.51	123,538,499.33

(四) 对 2019 年三季度财务状况和经营成果的影响 (未经审计)

1. 合并资产负债表项目

项目	2019年9月30日		
	更正前	更正金额	更正后
预付账款	701,564,892.19	164,216,729.65	865,781,621.84
存货	1,155,178,698.17	-164,216,729.65	990,961,968.52
资本公积	2,156,659,571.53	-7,917,346.83	2,148,742,224.70
其他综合收益	484,846.72	4,363.51	489,210.23
未分配利润	717,108,574.39	7,912,983.32	725,021,557.71

2.合并利润表项目

项目	2019年1-9月		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	1,467,857,053.83	-4,008,807.85	1,463,848,245.98
销售费用	23,153,210.61	-1,716,010.76	21,437,199.85
管理费用	84,436,409.52	679,991.10	85,116,400.62
净利润	54,218,585.60	5,044,827.51	59,263,413.11
归属于母公司股东的净利润	65,257,964.03	5,044,827.51	70,302,791.54

3.母公司利润表项目

项目	2019年1-9月		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	631,387,100.45	-4,008,807.85	627,378,292.60
销售费用	18,533,367.85	-1,716,010.76	16,817,357.09
管理费用	43,486,947.45	679,991.10	44,166,938.55
净利润	104,811,493.83	5,044,827.51	109,856,321.34

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了审核报告，详见与本公告同日刊登在指定信息披露媒体上的《大华会计师事务所（特殊普通合伙）关于苏州海陆重工股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》（大华核字【2020】004385号）。

四、董事会、监事会、独立董事对此事项发表的审核意见

1、董事会意见

经审查，董事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》、《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》等有关规定和要求，更正后的财务数据和财务报表更加客观公允地反映了公司的

财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

2、监事会意见

经审查，监事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》、《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》等有关规定和要求，更正后的财务数据和财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况，因此，我们同意本次会计差错更正。

3、独立董事意见

经审查，独立董事认为：本次会计差错更正及调整事项符合《企业会计准则》、《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》等有关规定和要求，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，更正后的财务数据和财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况，本次更正未损害公司和全体股东的合法权益。因此我们同意上述会计差错更正事项。

五、备查文件

- 1、第五届董事会第十次会议决议；
- 2、第五届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事独立意见；
- 4、大华会计师事务所（特殊普通合伙）关于苏州海陆重工股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明。

特此公告。

苏州海陆重工股份有限公司董事会

2020 年 4 月 28 日