

深圳市同洲电子股份有限公司 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。

特别提示：

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》的规定，公司将在本公告公布之日起两个月内完成更正后的财务报表、涉及更正事项相关的财务报表附注以及会计师事务所对本次更正事项出具的专项鉴证报告的披露。

深圳市同洲电子股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，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》等相关文件的规定，公司对 2020 年度以前发生的前期会计差错更正进行了更正，具体说明如下：

一、前期重大差错更正的原因及会计处理

1、调整 2015 年虚假销售

2015 年虚假销售确认了损益 41,743,913.80 元。现追溯调整，调整内容如下：

调减 2019 年年末未分配利润 41,743,913.80 元，由于虚假销售的资金来源无法确定，将虚假销售收到的资金作为权益性交易，增加 2019 年末资本公积 41,743,913.80 元。

2、坏账准备调整

(1) 对应收账款账龄重新划分，需补计 2019 年年初坏账准备 4,896,733.23

元，需冲回 2019 年计提的坏账准备 3,482,545.10 元。现追溯调整，调整内容如下：

调减 2019 年年初未分配利润 4,896,733.23 元，调减 2019 年度信用减值损失 3,482,545.10 元，调减 2019 年末应收账款 1,414,188.13 元。

(2) 重分类到其他应收款的对 DIAMOND ALUMINUM(HONG KONG)LIMITED 和 FLY YANG LIMITED 的预付货款，应在 2019 年末全额计提坏账准备。现追溯调整，调整内容如下：

调减 2019 年末其他应收款 27,199,493.14 元，调增 2019 年度信用减值损失 27,396,894.05 元，调增其他综合收益 197,400.91 元。

3、减值准备计提跨期

对湖北信息港有限责任公司的投资，在 2019 年计提 10,781,304.34 元减值准备，确认投资收益-305,154.06 元。在 2018 年即需要对该投资全额计提减值准备。现追溯调整，调整内容如下：

调减 2019 年年初未分配利润 11,086,458.40 元，调减 2019 年度资产减值损失 10,781,304.34 元，调增 2019 年度投资收益 305,154.06 元。

4、票据调整

信用风险较高的银行出具的银行承兑汇票，在背书或贴现后不应终止确认，2019 年末有 11,565,229.50 元不能终止确认的已背书银行承兑汇票。同时，商业承兑汇票和信用风险较高的银行出具的银行承兑汇票，根据管理应收票据的业务模式，有 13,829,383.74 元在应收款项融资核算的票据需调整至应收票据中核算，及需补提应收票据的减值准备 53,135.70 元。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年末应收票据原值 25,394,613.24 元及补计应收票据减值准备 53,135.70 元，调减 2019 年末应收款项融资 13,829,383.74 元，调增 2019 年末其他流动负债 11,565,229.50 元，调增 2019 年度信用减值损失 53,135.70 元。

5、内部交易未实现损益调整

2018 年内部交易未实现损益多抵销 1,974,185.26 元，多确认递延所得税资产 296,127.79 元；2019 年内部交易未实现损益多抵销 5,035,365.25 元。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年末存货 7,009,550.51 元，调增 2019 年年初未分配利润 1,678,057.47 元，调减 2019 年度所得税费用 296,127.79 元，调减 2019 年度营

业成本 5,035,365.25 元。

6、职工薪酬

同洲电子 2018 年末应付职工薪酬有多计提 888,307.29 元；2019 年多计提职工薪酬 4,969,997.21 元。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年年初未分配利润 888,307.29 元，调减 2019 年度销售费用 4,972,401.21 元，调增 2019 年度管理费用 450,896.64 元，调减 2019 年度研发费用 448,492.64 元，调减 2019 年应付职工薪酬 5,858,304.50 元。

7、对外投资的公允价值变动

同洲电子 2019 年年初执行新金融准则，将原来可供出售金融资产核算的对外投资重分类为其他非流动金融资产，在重分类时未按公允价值重新计量。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年年初未分配利润 4,129,733.19 元，调减 2019 年度 公允价值变动收益 4,129,733.19 元。

8、补计进项税额转出

同洲电子 2017 年至 2018 年有 2,387,973.00 元增值税进项转出账上未处理，2019 年有 567,234.62 元增值税进项转出账上未处理。现追溯调整，调整内容如下：

调减 2019 年年初未分配利润 2,387,973.00 元，调增 2019 年营业成本 567,234.62 元，调增 2019 年应交税费增值税 2,955,207.62 元。

9、调整固定资产折旧

部分房屋建筑 2019 年前少计提折旧 1,072,030.43 元，2019 年度少计提折旧 116,698.23 元。现追溯调整，调整内容如下：

调减 2019 年末固定资产 1,188,728.66 元，调减 2019 年年初未分配利润 1,072,030.43 元，调增 2019 年度固定资产折旧 116,698.23 元，相应调增 2019 年度管理费用 116,698.23 元。

10、收入调整

2018 年多计提的 2,754,834.11 元租金在 2019 年才冲回。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年营业收入 2,754,834.11 元，调减 2019 年年初未分配利润 2,754,834.11 元。

11、营业成本调整

(1) 2020 年计提的版权费有 1,221,933.05 元属于 2019 年的费用。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年营业成本 1,221,933.05 元，调增 2019 年末其他应付款 1,221,933.05 元。

(2) 同洲电子少计提 2019 年前的佣金 963,357.05 元。现追溯调整，调整内容如下：

调减 2019 年年初未分配利润 963,357.05 元，调增 2019 年其他应付款 963,357.05 元。

12、重分类调整

(1) 2019 年末预付款项中有 1,316,700.00 元为预付设备款。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年末其他非流动资产 1,316,700.00 元，调减 2019 年末预付款项 1,316,700.00 元。

(2) 由于自用和出租的房屋面积不能合理区分，将在投资性房地产核算的部分出租房屋重分类到固定资产核算。其中需重分类至固定资产的投资性房地产原值 4,421,439.38 元，累计摊销 1,117,756.03 元。现追溯调整，调整内容如下：

调减投资性房地产原值 4,421,439.38 元，调减投资性房地产累计摊销 1,117,756.03 元，调增固定资产的原值 3,450,332.90 元和累计折旧 879,834.99 元，调增无形资产原值 971,106.48 元和累计摊销 237

(3) 2019 年房屋转租的成本 22,671,657.19 元记入了管理费用。现追溯调整，调整内容如下：

调增 2019 年度营业成本 22,671,657.19 元，调减 2019 年度管理费用 22,671,657.19 元。

13、其他调整

其他前期差错，现追溯调整，合计调减净资产 731,697.40 元。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收票据	-	25,341,477.54	25,341,477.54
应收账款	354,372,501.11	-1,294,188.13	353,078,312.98

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收款项融资	18,151,504.67	-13,829,383.74	4,322,120.93
预付账款	9,769,083.54	-1,316,700.00	8,452,383.54
其他应收款	49,970,368.66	-27,146,464.23	22,823,904.43
存货	55,431,309.86	6,309,635.13	61,740,944.99
其他流动资产	26,801,007.03	-204,810.93	26,596,196.10
投资性房产	4,508,024.95	-3,303,683.35	1,204,341.60
固定资产	207,072,302.49	1,381,769.25	208,454,071.74
无形资产	21,154,692.47	733,185.44	21,887,877.91
其他非流动资产	-	1,316,700.00	1,316,700.00
资产类小计	747,230,794.78	-12,012,463.02	735,218,331.76
短期借款	74,475,000.00	140,675.00	74,615,675.00
应付账款	108,119,025.95	-	108,119,025.95
预收款项	17,421,656.31	-	17,421,656.31
应付职工薪酬	46,810,727.30	-5,858,304.50	40,952,422.80
应交税费	7,986,925.05	2,758,887.26	10,745,812.31
其他应付款	222,813,022.55	2,044,615.10	224,857,637.65
其他流动负债	-	11,565,229.50	11,565,229.50
资本公积	877,186,222.77	41,743,913.80	918,930,136.57
其他综合收益	9,934,404.19	197,400.91	10,131,805.10
未分配利润	-1,311,981,836.90	-64,604,880.09	-1,376,586,716.99
负债和权益类小计	52,765,147.22	-12,012,463.02	40,752,684.20
营业收入	779,521,152.16	2,754,834.11	782,275,986.27
营业成本	626,070,499.50	19,425,459.61	645,495,959.11
销售费用	101,913,508.85	-4,972,401.21	96,941,107.64
管理费用	98,109,827.85	-22,104,062.32	76,005,765.53
研发费用	74,512,841.69	-448,492.64	74,064,349.05
投资收益	422,690.04	305,154.06	727,844.10
公允价值变动收益	2,500,107.08	-4,129,733.19	-1,629,626.11
信用减值损失	-23,905,743.18	23,929,455.74	47,835,198.92
资产减值损失	-25,721,479.04	-10,781,304.34	14,940,174.70
所得税费用	932,577.12	-296,127.79	636,449.33

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期会计差错更正事项出具了《关于深圳市同洲电子股份有限公司 2020 年度会计差错更正的专项说明》。

四、公司董事会、监事会、独立董事对更正事项的相关意见

1、董事会意见

董事会认为：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》及《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》的相关规定。更正后的财务数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定。我们一致同意本次会计差错更正。

2、监事会意见

监事会认为：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》及《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》的相关规定。更正后的财务数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正。

3、独立董事意见

独立董事认为：公司对本次会计差错进行更正符合实际经营和财务状况，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》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（2020 年修订）》等相关文件的规定，更正后信息能够加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害利益及广大中小股东合法权益不存在损害利益及广大中小股东合法权益情形。因此，我们同意公司本次对前期会计差错的更正。

特此公告。

深圳市同洲电子股份有限公司董事会

2021 年 4 月 30 日