

深圳英飞拓科技股份有限公司
关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

深圳英飞拓科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 28 召开了第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十二次会议，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》《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》等相关规定，公司对前期会计差错进行更正，涉及 2019 年至 2022 年年度财务报表，具体如下：

一、前期会计差错更正事项的主要原因及内容

公司于 2023 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）送达的《深圳证监局关于对深圳英飞拓科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书（2023）265 号）（以下简称“《决定书》”）。《决定书》中涉及前期会计差错事项内容如下：你公司 2019 年至 2020 年部分收入核算与业务基础不匹配，2020 年部分应收账款虚构收回，导致相关年度财务报告数据不准确。

公司对上述所涉问题进行了认真梳理及查证，根据企业会计准则有关规定，针对上述前期会计差错采用追溯重述法，公司对 2019 年至 2022 年年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

二、前期会计差错更正事项对财务报表的影响

上述差错更正事项对公司相应报告期的财务报表影响如下：

1. 对 2019 年度合并财务报表更正的情况

单位：人民币元

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	1,779,483,372.11	-122,580,291.36	1,656,903,080.75
其他应收款净值	177,974,491.90	24,225,000.00	202,199,491.90
一年内到期的非流动资产	224,775,225.65	-39,082,679.32	185,692,546.33
流动资产	3,900,315,234.76	-137,437,970.68	3,762,877,264.08
长期应收款	762,159,950.76	-176,246,448.21	585,913,502.55
递延所得税资产	262,714,529.26	-28,587,830.98	234,126,698.28
非流动资产	2,635,894,472.19	-204,834,279.19	2,431,060,193.00
资产合计	6,536,209,706.95	-342,272,249.87	6,193,937,457.08
应付账款	925,209,899.87	-230,806,526.10	694,403,373.77
其他流动负债	14,595,996.49	-13,564,859.46	1,031,137.03
流动负债合计	2,330,041,995.97	-244,371,385.56	2,085,670,610.41
递延所得税负债	150,441,513.84	-32,299,369.13	118,142,144.71
非流动负债合计	421,039,465.01	-32,299,369.13	388,740,095.88
负债合计	2,751,081,460.98	-276,670,754.69	2,474,410,706.29
未分配利润	99,799,550.99	-65,601,495.18	34,198,055.81
归属于母公司股东权益合计	3,775,399,713.17	-65,601,495.18	3,709,798,217.99
股东权益合计	3,785,128,245.97	-65,601,495.18	3,719,526,750.79
负债和股东权益总计	6,536,209,706.95	-342,272,249.87	6,193,937,457.08
营业收入	4,751,146,473.16	-330,796,153.71	4,420,350,319.45
营业成本	3,745,571,537.60	-256,306,526.10	3,489,265,011.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-91,135,838.54	5,176,594.28	-85,959,244.26
营业利润	76,106,696.06	-69,313,033.33	6,793,662.73
利润总额	78,088,649.67	-69,313,033.33	8,775,616.34
所得税费用	4,944,740.61	-3,711,538.15	1,233,202.46
净利润	73,143,909.06	-65,601,495.18	7,542,413.88
归属于母公司所有者的净利润	75,093,950.34	-65,601,495.18	9,492,455.16
综合收益总额	94,783,461.33	-65,601,495.18	29,181,966.15

归属于母公司所有者的综合收益总额	96,659,364.90	-65,601,495.18	31,057,869.72
(一) 基本每股收益	0.0626	-0.0547	0.0079
(二) 稀释每股收益	0.0626	-0.0547	0.0079
销售商品、提供劳务收到的现金	4,075,957,502.26	-40,500,000.00	4,035,457,502.26
收到其他与经营活动有关的现金	28,391,092.87	40,500,000.00	68,891,092.87
经营活动现金流入小计	4,114,852,905.06	-	4,114,852,905.06

2. 对 2020 年度合并财务报表更正的情况

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	2,229,873,492.52	-87,856,400.65	2,142,017,091.87
预付款项	343,905,737.86	-150,000,000.00	193,905,737.86
其他应收款净值	245,056,129.22	28,108,500.00	273,164,629.22
存货净值	650,979,503.08	5,660,377.38	656,639,880.46
其他流动资产	53,264,603.53	-1,320,728.71	51,943,874.82
一年内到期的非流动资产	317,752,944.73	-39,082,679.32	278,670,265.41
流动资产合计	4,469,399,627.27	-244,490,931.30	4,224,908,695.97
长期应收款净值	1,330,150,065.53	-254,459,054.40	1,075,691,011.13
递延所得税资产	316,163,256.44	-29,986,036.29	286,177,220.15
非流动资产合计	3,270,812,477.40	-284,445,090.69	2,986,367,386.71
资产合计	7,740,212,104.67	-528,936,021.99	7,211,276,082.68
应付账款	1,377,634,975.02	-252,927,632.83	1,124,707,342.19
合同负债	172,133,492.51	-8,338,226.98	163,795,265.53
其他流动负债	136,714,538.36	-37,060,953.67	99,653,584.69
流动负债合计	3,258,963,045.88	-298,326,813.48	2,960,636,232.40
递延所得税负债	189,979,862.13	-32,634,290.27	157,345,571.86
非流动负债合计	680,815,482.92	-32,634,290.27	648,181,192.65
负债合计	3,939,778,528.80	-330,961,103.75	3,608,817,425.05
未分配利润	187,299,584.00	-197,974,918.24	-10,675,334.24
归属于母公司股东权益合计	3,796,464,688.30	-197,974,918.24	3,598,489,770.06
股东权益合计	3,800,433,575.87	-197,974,918.24	3,602,458,657.63

负债和股东权益总计	7,740,212,104.67	-528,936,021.99	7,211,276,082.68
营业收入	5,237,232,133.79	-41,315,486.95	5,195,916,646.84
营业成本	4,126,258,610.79	-30,565,115.07	4,095,693,495.72
财务费用	33,358,913.75	9,672,902.10	43,031,815.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-126,932,707.14	-110,886,864.91	-237,819,572.05
营业利润	85,482,522.57	-131,310,138.89	-45,827,616.32
利润总额	107,628,666.57	-131,310,138.89	-23,681,472.32
所得税费用	25,802,362.71	1,063,284.17	26,865,646.88
净利润	81,826,303.86	-132,373,423.06	-50,547,119.20
归属于母公司所有者的净利润	87,500,033.01	-132,373,423.06	-44,873,390.05
综合收益总额	15,181,603.98	-132,373,423.06	-117,191,819.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,941,249.21	-132,373,423.06	-111,432,173.85
（一）基本每股收益	0.0730	-0.1104	-0.0374
（二）稀释每股收益	0.0730	-0.1104	-0.0374
销售商品、提供劳务收到的现金	4,420,865,468.47	-160,663,888.90	4,260,201,579.57
收到其他与经营活动有关的现金	60,065,531.22	160,663,888.90	220,729,420.12
经营活动现金流入小计	4,488,626,500.61	-	4,488,626,500.61
购买商品、接受劳务支付的现金	4,038,158,540.60	-150,000,000.00	3,888,158,540.60
支付其他与经营活动有关的现金	442,644,640.09	150,000,000.00	592,644,640.09
经营活动现金流出小计	5,060,028,206.00	-	5,060,028,206.00
经营活动产生的现金流量净额	-571,401,705.39	-	-571,401,705.39

3. 对 2021 年度合并财务报表更正的情况

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	1,467,482,265.71	-18,338,035.90	1,449,144,229.81
预付款项	357,692,535.80	-117,307,091.88	240,385,443.92
其他应收款净值	280,235,886.18	25,287,000.00	305,522,886.18

存货净值	534,107,241.63	-20,475,168.58	513,632,073.05
其他流动资产	28,811,999.65	-1,344,268.37	27,467,731.28
一年内到期的非流动资产	488,650,148.80	8,330,537.95	496,980,686.75
流动资产合计	4,397,642,422.99	-123,847,026.78	4,273,795,396.22
长期应收款净值	866,350,364.15	-201,119,747.24	665,230,616.91
递延所得税资产	205,177,849.80	-28,644,925.46	176,532,924.34
非流动资产合计	1,685,256,362.76	-229,764,672.70	1,455,491,690.06
资产合计	6,082,898,785.75	-353,611,699.48	5,729,287,086.28
应付账款	1,167,923,324.03	-132,805,315.06	1,035,118,008.97
合同负债	150,040,797.11	-2,125,162.36	147,915,634.75
应交税费	23,557,706.14	-	23,557,706.14
其他流动负债	139,151,846.85	-28,492,419.00	110,659,427.85
流动负债合计	3,244,022,344.69	-163,422,896.42	3,080,599,448.27
递延所得税负债	133,545,319.02	-24,454,070.68	109,091,248.34
非流动负债合计	518,368,676.08	-24,454,070.68	493,914,605.40
负债合计	3,762,391,020.77	-187,876,967.10	3,574,514,053.67
未分配利润	-1,248,185,986.65	-165,734,732.38	-1,413,920,719.03
归属于母公司股东权益合计	2,328,133,938.87	-165,734,732.38	2,162,399,206.49
股东权益合计	2,320,507,764.98	-165,734,732.38	2,154,773,032.60
负债和股东权益总计	6,082,898,785.75	-353,611,699.48	5,729,287,086.27
营业收入	2,935,662,012.96	73,636,391.81	3,009,298,404.77
营业成本	2,324,243,774.19	62,072,103.08	2,386,315,877.27
财务费用	60,231,219.36	7,210,677.57	67,441,896.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-398,848,977.34	34,725,683.46	-364,123,293.88
营业利润	-1,429,866,544.59	39,079,294.62	-1,390,787,249.97
利润总额	-1,428,197,029.65	39,079,294.62	-1,389,117,735.03
所得税费用	11,831,389.27	6,839,108.76	18,670,498.03
净利润	-1,440,028,418.92	32,240,185.86	-1,407,788,233.06
归属于母公司所有者的净利润	-1,435,485,570.65	32,240,185.86	-1,403,245,384.79
综合收益总额	-1,466,912,200.07	32,240,185.86	-1,434,672,014.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,463,658,593.62	32,240,185.86	-1,431,418,407.76
每股收益			-

(一) 基本每股收益	-1.1976	0.0269	-1.1707
(二) 稀释每股收益	-1.1976	0.0269	-1.1707
销售商品、提供劳务收到的现金	3,905,742,617.45	-27,232,777.77	3,878,509,839.68
收到其他与经营活动有关的现金	103,117,300.55	27,232,777.77	130,350,078.32
经营活动现金流入小计	4,010,970,014.37	-	4,010,970,014.37
购买商品、接受劳务支付的现金	2,904,060,910.09	-13,500,000.00	2,890,560,910.09
支付其他与经营活动有关的现金	390,011,275.36	13,500,000.00	403,511,275.36
经营活动现金流出小计	3,892,438,163.43	-	3,892,438,163.43
经营活动产生的现金流量净额	118,531,850.95	-	118,531,850.95

4. 对 2022 年度合并财务报表更正的情况

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	1,163,460,642.06	25,002,442.64	1,188,463,084.70
预付款项	294,927,884.45	-93,631,018.97	201,296,865.48
其他应收款净值	205,968,329.72	17,094,000.00	223,062,329.72
存货净值	352,620,894.12	687,979.22	353,308,873.35
其他流动资产	52,404,162.09	-1,811,320.64	50,592,841.45
一年内到期的非流动资产	623,349,143.15	-132,296,246.94	491,052,896.21
流动资产合计	3,552,335,619.08	-184,954,164.69	3,367,381,454.40
长期应收款净值	222,888,310.21	22,467,217.29	245,355,527.50
递延所得税资产	98,442,456.28	-12,165,007.96	86,277,448.32
非流动资产合计	926,404,004.65	10,302,209.33	936,706,213.98
资产合计	4,478,739,623.73	-174,651,955.36	4,304,087,668.37
应付账款	1,007,582,074.44	-63,653,076.85	943,928,997.59
合同负债	118,631,019.04	-920,498.45	117,710,520.59
其他流动负债	106,838,777.33	-25,066,189.49	81,772,587.84
流动负债合计	2,965,524,344.99	-89,639,764.79	2,875,884,580.19
递延所得税负债	63,893,675.52	-15,246,855.79	48,646,819.73
非流动负债合计	278,505,974.18	-15,246,855.79	263,259,118.39

负债合计	3,244,030,319.17	-104,886,620.58	3,139,143,698.58
未分配利润	-2,347,984,422.24	-69,765,334.78	-2,417,749,757.01
归属于母公司股东权益合计	1,251,054,804.33	-69,765,334.78	1,181,289,469.56
股东权益合计	1,234,709,304.56	-69,765,334.78	1,164,943,969.79
负债和股东权益总计	4,478,739,623.73	-174,651,955.36	4,304,087,668.37
营业收入	1,837,289,398.33	32,525,358.54	1,869,814,756.87
营业成本	1,631,661,081.74	26,602,330.24	1,658,263,411.98
财务费用	56,708,879.27	136,943.74	56,845,823.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-638,778,502.75	82,910,610.43	-555,867,892.32
营业利润	-1,070,415,198.48	88,696,694.99	-981,718,503.49
利润总额	-1,068,957,109.24	88,696,694.99	-980,260,414.25
所得税费用	38,634,693.76	-7,272,702.61	31,361,991.15
净利润	-1,107,591,803.00	95,969,397.60	-1,011,622,405.40
归属于母公司所有者的净利润	-1,099,798,435.59	95,969,397.60	-1,003,829,037.99
综合收益总额	-1,085,798,460.42	95,969,397.60	-989,829,062.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,077,079,134.54	95,969,397.60	-981,109,736.94
（一）基本每股收益	-0.9175	0.0801	-0.8374
（二）稀释每股收益	-0.9175	0.0801	-0.8374
销售商品、提供劳务收到的现金	2,303,417,785.99	-47,056,000.00	2,256,361,785.99
收到其他与经营活动有关的现金	90,155,594.76	47,056,000.00	137,211,594.76
经营活动现金流入小计	2,397,875,040.48	-	2,397,875,040.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,760,204,242.22	-41,056,000.00	1,719,148,242.22
支付其他与经营活动有关的现金	383,794,296.00	41,056,000.00	424,850,296.00
经营活动现金流出小计	2,482,849,013.30	-	2,482,849,013.30
经营活动产生的现金流量净额	-84,973,972.82	-	-84,973,972.82

三、会计师事务所就更正事项的鉴证报告

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，公司将在本次差错更正公告披露之日起两个月内完成披露

更正后经审计的财务报表、审计报告或专项鉴证报告。

四、相关审议程序及审核意见

(一) 董事会审计与风险管理委员会的意见

公司本次根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关文件的规定进行会计差错更正，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。同意本次会计差错更正及追溯重述事项，并同意提交公司董事会审议。具体会计差错更正数据最终以专业审计机构的专项鉴证意见为准。

(二) 董事会意见

本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正及追溯重述事项，公司将进一步加强财务管理工作，避免类似问题发生。

(三) 监事会意见

本次会计差错更正事项符合《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》等相关规定，能够更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律法规等有关规定，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。监事会同意公司本次会计差错更正及追溯重述事项。

五、备查文件

1. 第六届董事会第十三次会议决议；
2. 第六届监事会第十二次会议决议；
3. 第六届董事会审计与风险管理委员会第七次会议决议。

特此公告。

深圳英飞拓科技股份有限公司

董事会

2024年4月30日