

证券代码：871018

证券简称：华菱电子

主办券商：东兴证券

山东华菱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

山东华菱电子股份有限公司（以下简称“公司”）本年度聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对 2016 年度至 2019 年 1-6 月（以下简称“报告期”）财务报告进行审计，发现公司报告期财务报表相关科目存在会计差错，并进行追溯调整，具体为对报告期外购原材料的关税及运输费调整至原材料入账价值、对报告期外购设备的关税调整至固定资产原值、对报告期职工薪酬跨期情形进行调整、对报告期跨期运杂费进行调整、对报告期非货币性项目汇兑损益进行调整，同时为了更准确反映会计信息可比性，对报告期部分往来及成本费用科目进行重分类列示，对报告期现金流量中相关数据进行重新调整，本公司对上述前期差错采用追溯调整法进行处理。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019 年 8 月 23 日公司第二届董事会第八次（临时）会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。本议案无需提交股东大会审议。

2019 年 8 月 23 日公司第二届监事会第六次（临时）会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：7 票同意，0 票反对，0 票弃权。本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。本议案无需提交股东大会审议。

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》及国家相关法律法规的有关规定，使公司会计核算符合有关规定，能够更加准确地反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益。同意公司本次会计差错更正及财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次差错更正进行了审核确认，并出具了《关于山东华菱电子股份有限公司 2016 年度至 2018 年度会计差错更正的专项说明》（文号：会专字[2019]7164 号）。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

本次前期会计差错更正，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》等规定，提高了公司会计信息质量，客观公允地反映了公司财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，本次会计差错更正对公司最近三年财务报告没有影响。同意本次前期会计差错更正事项。

六、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公司实际经营情况和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际生产经营成果，为投资者提供准确、可靠的会计信息。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本公司对上述前期差错采用追溯调整法进行处理。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：人民币万元

项目	2019 年 6 月 30 日和 2019 年 1-6 月
----	-------------------------------

	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	47,726.19	198.99	47,925.18	0.42%
负债合计	10,891.68	612.00	11,503.68	5.62%
未分配利润	18,060.83	-371.70	17,689.13	-2.06%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	36,834.51	-413.01	36,421.50	-1.12%
营业收入	24,140.4	-0.21	24,140.19	-
净利润	5,056.36	-	5,056.36	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
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	37,728.83	249.24	37,978.07	0.66%
负债合计	5,950.68	662.24	6,612.92	11.13%
未分配利润	13,004.48	-371.71	12,632.77	-2.86%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	31,778.15	-413.00	31,365.15	-1.30%
营业收入	43,956.75	-0.20	43,956.55	-
净利润	6,843.09	4.43	6,847.52	0.06%
经营活动产生的现金流量金额	2,238.39	53.97	2,292.36	2.41%
投资活动产生的现金流量净额	-4,381.25	-53.97	-4,435.22	1.23%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
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	33,004.72	111.47	33,116.19	0.34%
负债合计	5,679.65	528.91	6,208.56	9.31%

未分配利润	9,235.70	-375.69	8,860.01	-4.07%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	27,325.07	-417.44	26,907.63	-1.53%
营业收入	35,247.70	-0.15	35,247.55	0.00%
净利润	6,582.05	30.48	6,612.53	0.46%
经营活动产生的现金流量金额	4,798.88	137.31	4,936.19	2.86%
投资活动产生的现金流量净额	2,950.06	-137.31	2,812.75	-4.65%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2016年12月31日和2016年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	25,712.62	52.58	25,765.20	0.20%
负债合计	5,727.72	500.49	6,228.21	8.74%
未分配利润	6,371.85	-403.12	5,968.73	-6.33%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	19,984.90	-447.91	19,536.99	-2.24%
营业收入	27,991.01	-1.69	27,989.32	-0.01%
净利润	3407.67	-179.66	3,228.01	-5.27%
经营活动产生的现金流量金额	2,532.11	116.27	2,648.38	4.59%
投资活动产生的现金流量净额	-1,448.04	-116.59	-1,564.63	8.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,520.32	0.32	-2,520.00	-0.01%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-

八、备查文件目录

(一)《山东华菱电子股份有限公司第二届董事会第八次（临时）会议决议》

(二)《山东华菱电子股份有限公司第二届监事会第六次（临时）会议决议》

山东华菱电子股份有限公司

董事会

2019年8月23日