

证券代码：831932

证券简称：东南电器

主办券商：海通证券

常州市东南电器电机股份有限公司

前期会计差错及追溯调整的公告

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

常州市东南电器电机股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“东南电器公司”）在编制 2019 年年度报告过程中发现 2018 年度财务报告存在会计差错，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和前期差错更正》、并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券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，公司现对本次前期会计差错更正事项做出说明， 相关具体情况如下：

前期差错更正事项的原因及内容

（一）跨期调整

东南电器公司存在以前年度跨期确认成本、费用的情况，现根据权责发生制原则予以追溯调整，调整内容如下：

东南电器公司因跨期事项调增 2018 年度管理费用 233,676.92 元，调增 2018 年度销售费用 6,762.00 元，调增 2018 年度研发费用 36,935.03 元，调减 2018 年度主营业务成本 25,344.14 元，调减 2018 年期初未分配利润 2,030,511.35 元，相应调增 2018 年期末应付职工薪酬 2,282,541.16 元。

（二）坏账准备调整

东南电器公司 2018 年度应收款项账龄划分错误，根据重新确认后的账龄计提坏账准备，并予以追溯调整，调整内容如下：

东南电器公司 2018 年度调增应收账款坏账准备 531,981.44 元，调增 2018

年度其他应收款坏账准备 130,432.18 元，相应调增 2018 年度资产减值损失 662,413.62 元。

（三）其他会计差错更正

1. 重新计算递延所得税和所得税费用调整，调增 2018 年期初递延所得税资产 123,738.71 元，调增 2018 年期末递延所得税资产 282,258.33 元，调减 2018 年期初应交税费 229,247.32 元，调减 2018 年期末应交税费 269,611.90 元，相应调减 2018 年度所得税费用 198,884.20 元，调增 2018 年期初未分配利润 352,986.02 元。

2. 根据调整后净利润重新计算应计提的盈余公积，调减 2018 年期末盈余公积 211,379.54 元。

（四）合并抵消调整

合并范围内的关联方之间票据调整，调减 2018 年期末应收票据 500,000.00 元，调减 2018 年期末应付票据 500,000.00 元。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。该议案已提交公司 2019 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允的反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》的规定，更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况、经营成果和现金流量。董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司上述会计差错更正事项在所有重大方面符合《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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及业务规则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次对前期会计差错的更正是合理的，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》的相关规定，更正后的财务报告能更加真实、准确的反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》的规定，公司对 2018 年的合并报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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	173,094,414.06	0	173,094,414.06	0%
负债合计	63,562,195.02	0	63,562,195.02	0%
未分配利润	60,293,576.73	-2,181,705.01	58,111,871.72	-3.62%
归属于母公司所有者权益合计	109,532,219.04	0	109,532,219.04	0%

少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	109,532,219.04	0	109,532,219.04	0%
营业收入	150,392,836.59	0	150,392,836.59	0%
净利润	21,752,127.23	-715,559.23	21,036,568.00	-3.29%
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,752,127.23	-715,559.23	21,036,568.00	-3.29%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

《常州市东南电器电机股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议》；
《常州市东南电器电机股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》；
《天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于常州市东南电器电机股份有限公司前期差错更正的专项说明》。

常州市东南电器电机股份有限公司

董事会

2020年4月22日