

证券代码：834933

证券简称：正弦电气

主办券商：国泰君安

深圳市正弦电气股份有限公司 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

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》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 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《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定，公司对相关年度报表进行重新梳理，采用追溯调整法对会计差错事项进行了更正。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2020 年 4 月 29 日公司召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正报告的议案》，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2020 年 4 月 29 日公司召开了第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正报告的议案》，表决结果：3 票赞成；

0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交 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》的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，提高了公司财务信息质量，不存在利用政策变更调节利润的情形。本次会计差错更正及追溯调整，对公司的经营成果没有产生不利影响，未损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意公司本次前期会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了前期会计差错更正事项专项审核报告，详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）的《关于深圳市正弦电气股份有限公司前期会计差错更正事项专项审核报告》（信会师报字[2020]第 10298 号）。

五、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《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，使公司的会计核算更为客观、合理，会计差错更正的审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，不存在损害公司及股东利益的情形，公司将不断加强对公

公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理与完善，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合有关规定，更正后的财务报表能更加客观公允地反映公司实际情况和财务状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，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以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，因此独立董事同意《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并同意将该议案提交股东大会审议。

七、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

（一）采用追溯调整法

本公司已按相应会计准则要求对上述会计处理按照追溯重述法进行更正。前期差错更正事项影响 2017、2018 年度合并财务报表科目及金额情况见下表。

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
应收票据	34,263,233.58	12,040,604.30	46,303,837.88	35.14%
应收账款	46,342,308.38	2,181,472.60	48,523,780.98	4.71%
预付款项	650,680.64	235,902.58	886,583.22	36.25%

其他应收款	958,641.74	-221,707.28	736,934.46	-23.13%
存货	41,274,897.82	-1,143,725.14	40,131,172.68	-2.77%
其他流动资产	17,040,046.22	52,635.57	17,092,681.79	0.31%
固定资产	14,431,408.58	-668,667.47	13,762,741.11	-4.63%
在建工程	22,143,821.53	21,837,586.75	43,981,408.28	98.62%
长期待摊费用	3,865,822.31	-416,115.62	3,449,706.69	-10.76%
递延所得税资产	3,761,235.72	-1,050,660.16	2,710,575.56	-27.93%
资产总计	243,038,503.06	32,847,326.13	275,885,829.19	13.52%
应付账款	23,693,332.17	35,890,444.68	59,583,776.85	151.48%
预收款项	2,877,219.45	327,122.05	3,204,341.50	11.37%
应交税费	6,943,094.21	-1,896,015.87	5,047,078.34	-27.31%
其他流动负债	0	1,154,339.50	1,154,339.50	-
预计负债	2,382,599.71	24,733.19	2,407,332.90	1.04%
递延收益	10,899,968.93	-1,280,536.58	9,619,432.35	-11.75%
负债合计	56,126,754.73	34,220,086.97	90,346,841.70	60.97%
资本公积	32,431,416.78	971,800.00	33,403,216.78	3.00%
盈余公积	18,186,558.56	-204,135.45	17,982,423.11	-1.12%
未分配利润	71,793,772.99	-2,140,425.39	69,653,347.60	-2.98%
所有者权益合计	186,911,748.33	-1,372,760.84	185,538,987.49	-0.73%
营业收入	221,525,163.10	1,042,834.40	222,567,997.50	0.47%
营业成本	136,672,339.77	907,669.12	137,580,008.89	0.66%
销售费用	22,310,450.80	970,473.43	23,280,924.23	4.35%
管理费用	13,595,523.60	-617,036.39	12,978,487.21	-4.54%
研发费用	11,846,927.93	192,804.58	12,039,732.51	1.63%
其他收益	13,810,069.27	148,786.49	13,958,855.76	1.08%
投资收益	955,860.86	-400,000.00	555,860.86	-41.85%
资产减值损失	-3,334,624.51	115,907.81	-3,218,716.70	-3.48%
资产处置收益	-179,016.07	33,310.30	-145,705.77	-18.61%
营业外收入	1,505,417.53	-979,581.86	525,835.67	-65.07%
营业外支出	413,576.12	33,310.30	446,886.42	8.05%
利润总额	48,691,053.19	-1,525,963.90	47,165,089.29	-3.13%
所得税费用	6,748,890.76	-48,317.40	6,700,573.36	-0.72%

净利润	41,942,162.43	-1,477,646.50	40,464,515.93	-3.52%
归属于母公司所有者的净利润	41,999,424.88	-1,477,646.50	40,521,778.38	-3.52%
收到的税费返还	8,953,582.01	-43,288.85	8,910,293.16	-0.48%
收到其他与经营活动有关的现金	5,411,346.18	-3,033,924.15	2,377,422.03	-56.07%
支付给职工以及为职工支付的现金	32,904,260.32	904,479.42	33,808,739.74	2.75%
支付其他与经营活动有关的现金	21,036,096.38	-1,315,502.96	19,720,593.42	-6.25%
经营活动产生的现金流量净额	37,463,439.41	-2,666,189.46	34,797,249.95	-7.12%
取得投资收益收到的现金	475,860.86	80,000.00	555,860.86	16.81%
收到其他与投资活动有关的现金	115,100,000.00	3,000,000.00	118,100,000.00	2.61%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,167,674.59	413,810.54	24,581,485.13	1.71%
投资活动产生的现金流量净额	-15,142,750.73	2,666,189.46	-12,476,561.27	-17.61%

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
应收票据	26,764,396.44	16,112,178.12	42,876,574.56	60.20%
应收账款	41,474,976.65	589,858.81	42,064,835.46	1.42%
预付款项	355,533.86	146,988.00	502,521.86	41.34%
其他应收款	517,921.76	-139,638.60	378,283.16	-26.96%
存货	33,296,619.62	-386,455.83	32,910,163.79	-1.16%
固定资产	16,190,964.41	-690,714.64	15,500,249.77	-4.27%
在建工程	1,837,708.55	-303,206.24	1,534,502.31	-16.50%

长期待摊费用	4,531,041.42	406,132.08	4,937,173.50	8.96%
递延所得税资产	4,171,480.21	-653,104.57	3,518,375.64	-15.66%
资产总计	201,921,077.62	15,082,037.13	217,003,114.75	7.47%
应付账款	13,826,817.85	18,002,016.00	31,828,833.85	130.20%
预收款项	1,073,698.12	148,579.00	1,222,277.12	13.84%
应交税费	3,854,576.00	-1,367,817.31	2,486,758.69	-35.49%
其他流动负债	0	897,208.63	897,208.63	-
预计负债	2,599,621.01	-191,502.90	2,408,118.11	-7.37%
递延收益	16,571,302.26	-2,511,331.95	14,059,970.31	-15.15%
负债合计	46,953,990.72	14,977,151.47	61,931,142.19	31.90%
资本公积	32,458,308.01	971,800.00	33,430,108.01	2.99%
盈余公积	13,893,375.53	-56,370.80	13,837,004.73	-0.41%
未分配利润	44,085,031.14	-810,543.54	43,274,487.60	-1.84%
所有者权益合计	154,967,086.90	104,885.66	155,071,972.56	0.07%
营业收入	170,991,807.44	22,060.51	171,013,867.95	0.01%
营业成本	108,893,519.44	924,017.00	109,817,536.44	0.85%
销售费用	20,685,087.74	1,225,338.38	21,910,426.12	5.92%
管理费用	12,113,122.80	-770,957.60	11,342,165.20	-6.36%
研发费用	12,789,627.44	-1,073,770.83	11,715,856.61	-8.40%
其他收益	12,266,340.61	4,276,753.43	16,543,094.04	34.87%
资产减值损失	-3,384,625.71	-2,140,692.20	-5,525,317.91	63.25%
营业外收入	2,796,003.00	-2,753,578.69	42,424.31	-98.48%

利润总额	28,032,787.75	-900,083.90	27,132,703.85	-3.21%
所得税费用	3,978,980.78	202,797.06	4,181,777.84	5.10%
净利润	24,053,806.97	-1,102,880.96	22,950,926.01	-4.59%
归属于母公司所有者的净利润	24,123,434.75	-1,102,880.96	23,020,553.79	-4.57%
购买商品、接受劳务支付的现金	64,423,913.50	1,445,359.02	65,869,272.52	2.24%
支付给职工以及为职工支付的现金	28,661,588.18	2,275,899.41	30,937,487.59	7.94%
支付的各项税费	16,523,499.77	-2,122,522.38	14,400,977.39	-12.85%
支付其他与经营活动有关的现金	17,710,364.08	-1,598,736.05	16,111,628.03	-9.03%

八、备查文件目录

- 1、《深圳市正弦电气股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》
- 2、《深圳市正弦电气股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》
- 3、《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于深圳市正弦电气股份有限公司前期会计差错更正事项专项审核报告》

深圳市正弦电气股份有限公司

董事会

2020年4月29日