

证券代码：833637

证券简称：福建三星

主办券商：中航证券

## 福建省三星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》等规定，公司对 2017 年度、2018 年度、2019 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整。

是否创新层公司：是 否

### 二、表决和审议情况

本次前期会计差错更正已经公司 2020 年 8 月 31 日召开的董事会、监事会审议通过，该议案尚需提交公司 2020 年第四次临时股东大会审议，最终议案以公司 2020 年第四次临时股东大会审议结果为准。

### 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相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的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，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 8 月 31 日出具了《关于福建

省三星电气股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（报告编号：华兴所(2020)审核字 XM-011 号）。本次会计差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

## 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》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的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，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

## 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，对前期会计差错进行了更正，公司本次前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》及《公司章程》的相关规定，履行的程序合法合规，不存在损害全体股东尤其是中小股东利益的情形，同意公司对前期会计差错进行更正及追溯调整。

## 七、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 2017 年至 2019 年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	（2019）年 12 月 31 日和（2019）年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	22,939,324.09	-21,976,218.38	963,105.71	-95.80%
应收款项融资	636,948.03	22,531,191.33	23,168,139.36	3537.37%
存货	71,390,805.10	-6,234,862.58	65,155,942.52	-8.73%
递延所得税资产	1,324,964.18	897,869.14	2,222,833.32	67.77%

资产总计	320,819,209.09	-4,782,020.49	316,037,188.60	-1.49%
应付账款	14,973,976.73	562,413.23	15,536,389.96	3.76%
负债合计	26,816,936.49	562,413.23	27,379,349.72	2.10%
盈余公积	26,738,840.50	-405,513.76	26,333,326.74	-1.52%
未分配利润	155,300,487.93	-4,938,919.96	150,361,567.97	-3.18%
归属于母公司所有者权益合计	294,002,272.60	-5,344,433.72	288,657,838.88	-1.82%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	294,002,272.60	-5,344,433.72	288,657,838.88	-1.82%
负债和股东权益总计	320,819,209.09	-4,782,020.49	316,037,188.60	-1.49%
营业收入	192,546,383.22	0	192,546,383.22	0%
营业成本	120,971,683.13	-1,963,261.05	119,008,422.08	-1.62%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	254,095.87	73,396.72	327,492.59	28.89%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,467,921.08	-2,156,481.88	-3,624,402.96	146.91%
所得税费用	6,277,034.13	74,942.15	6,351,976.28	1.19%
净利润	42,026,327.59	-194,766.26	41,831,561.33	-0.46%
其中：归属于母公司所有者的净利润	42,026,327.59	-194,766.26	41,831,561.33	-0.46%
少数股东损益	0	0	0	0%
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	15,940,545.47	649,778.12	16,590,323.59	4.08%
存货	83,244,476.38	-6,041,641.75	77,202,834.63	-7.26%
递延所得税资产	1,547,209.10	980,429.79	2,527,638.89	63.37%
资产总计	324,282,824.69	-4,411,433.84	319,871,390.85	-1.36%
应付账款	11,183,756.42	799,705.12	11,983,461.54	7.15%
负债合计	28,109,408.18	799,705.12	28,909,113.30	2.84%
盈余公积	23,507,763.78	-389,463.02	23,118,300.76	-1.66%
未分配利润	160,702,708.56	-4,821,675.94	155,881,032.62	-3.00%
归属于母公司所有者权益合计	296,173,416.51	-5,211,138.96	290,962,277.55	-1.76%
少数股东权益	0	0	0	0%

所有者权益合计	296,173,416.51	-5,211,138.96	290,962,277.55	-1.76%
负债和股东权益总计	324,282,824.69	-4,411,433.84	319,871,390.85	-1.36%
营业收入	192,556,603.88	0	192,556,603.88	0%
营业成本	124,212,316.36	-1,256,838.34	122,955,478.02	-1.01%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-899,937.81	-2,743,764.17	-3,643,701.98	304.88%
所得税费用	6,070,086.13	-224,091.00	5,845,995.13	-3.69%
净利润	36,770,917.36	-1,262,834.83	35,508,082.53	-3.43%
其中：归属于母公司所有者的净利润	36,770,917.36	-1,262,834.83	35,508,082.53	-3.43%
少数股东损益	0	0	0	0%
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	7,602,231.32	1,030,000.00	8,632,231.32	13.55%
预付款项	2,319,643.38	-100,000.00	2,219,643.38	-4.31%
存货	68,342,046.43	-4,704,642.92	63,637,403.51	-6.88%
递延所得税资产	1,610,012.55	756,338.79	2,366,351.34	46.98%
资产总计	284,502,237.25	-3,018,304.13	281,483,933.12	-1.06%
应付账款	12,777,654.49	930,000.00	13,707,654.49	7.28%
负债合计	25,099,738.10	930,000.00	26,029,738.10	3.71%
盈余公积	20,527,605.48	-305,764.87	20,221,840.61	-1.49%
未分配利润	126,911,949.50	-3,642,539.26	123,269,410.24	-2.87%
归属于母公司所有者权益合计	259,402,499.15	-3,948,304.13	255,454,195.02	-1.52%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	259,402,499.15	-3,948,304.13	255,454,195.02	-1.52%
负债和股东权益总计	284,502,237.25	-3,018,304.13	281,483,933.12	-1.06%
营业收入	148,910,928.55	0	148,910,928.55	0%
营业成本	92,576,754.51	-1,884,601.69	90,692,152.82	-2.04%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,361,092.35	-1,314,205.34	-3,675,297.69	55.66%
所得税费用	5,313,266.58	83,781.59	5,397,048.17	1.58%
净利润	28,351,844.86	486,614.76	28,838,459.62	1.72%

其中：归属于母公司所有者的净利润	28,351,844.86	486,614.76	28,838,459.62	1.72%
少数股东损益	0	0	0	0%

## 八、备查文件目录

- （一）《福建省三星电气股份有限公司第四届董事会第三次会议决议》；
- （二）《福建省三星电气股份有限公司第四届董事会第三次会议决议》；
- （三）华兴会计师事务所（特殊普通合伙）《关于福建省三星电气股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（报告编号：华兴所(2020)审核字XM-011号）。

福建省三星电气股份有限公司

董事会

2020年8月31日