

证券代码：838064 证券简称：广远股份 主办券商：申万宏源承销保荐

上海广远电子技术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

上海广远电子技术股份有限公司(以下简称“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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司拟对相关会计差错事项进行更正，其中涉及2019年度合并及母公司财务报表。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大信专审字[2021]第4-00140号《关于前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》，对存在的会计差错更正事项进行了鉴证。

二、表决和审议情况

2021年4月28日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《前期会计差错更正》议案，表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

2021年4月28日，公司第二届监事会第五次会议审议通过《前期会计差错更正》议案，同意3票；反对0票；弃权0票。

该议案尚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

董事会认为本次会计差错更正符合相关规定，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相关规定，符合公司实际情况，提高了公司财务信息质量。本次差错更正不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项。董事会同意

对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大信专审字[2021]第 4-00140 号《关于前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》，认为：公司管理层编制的《上海广远电子技术股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》，在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错的更正符合相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，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

1、应收票据更正事项

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的情况。本公司视日常资金管理的需要，将大部分银行承兑汇票进行贴现，此类应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此予以更正。更正后 2019 年 12 月 31 日调增应收款项融资 1,554,000.00。调减应收票据 1,554,000.00 元。

2、交易性金融资产更正事项

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的情况，本公司将原通过其他流动资产核算的非保本浮动收益型银行理财产品更正为通过交易性金融资产核算。更正后 2019 年 12 月 31 日调增交易性金融资产 7,000,000.00 元，调减其他流动资产 7,000,000.00 元。

3、预付款项更正事项

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的情况。本公司梳理了 2020 年度、2019 年度及以前年度对主要供应商 Meyer Sound Laboratories, Inc. 的采购情况

及往来情况，发现部分往来及采购金额存在入账错误事项，现予以更正。更正后2019年12月31日调增预付款项4,098,401.76元，调增应交税费1,024,600.44元，调增年初未分配利润调增3,073,801.32元。

4、营业成本、预收款项及存货更正事项

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的情况。本公司梳理了2020年度、2019年度及以前年度存货的收发及结存情况，发现存在已发货签收未及时确认成本情况和各工程项目之间发货记录串户情况，现予以更正。更正后2019年12月31日调减存货金额10,693,471.10元，调减预收款项8,518,075.77元，调减应交税费543,848.83元，2019年度调增营业成本2,175,395.33元，调减所得税费用543,848.83元。

5、所得税费用更正事项

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的情况。本公司对2019年度及以前年度账面确认所得税与所得税汇算清缴报告的差异进行更正。更正后2019年12月31日调减应交税费427,468.23元，2019年度调减所得税费用427,468.23元。调减2019年年初未分配利润705,748.98元，2019年12月31日调减应交税费705,748.98元。

6、盈余公积与未分配利润更正事项

根据上述更正事项，对2019年度盈余公积和未分配利润重新进行计算更正，调增19年12月31日调增盈余公积257,547.20元、调增未分配利润2,317,924.83元。

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：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
交易性金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00	
应收票据	1,554,000.00	-1,554,000.00		-100.00%
应收款项融资	0	1,554,000.00	1,554,000.00	-

预付款项	9,381,866.16	4,098,401.76	13,480,267.92	43.68%
存货	105,748,431.49	-10,693,471.10	95,054,960.39	-10.11%
其他流动资产	8,261,677.92	-7,000,000.00	1,261,677.92	-84.73%
预收款项	12,442,877.94	-8,518,075.77	3,924,802.17	-68.46%
应交税费	11,447,770.27	-652,465.60	10,795,304.67	-5.70%
盈余公积	10,197,872.34	257,547.20	10,455,419.54	2.53%
营业成本	85,116,208.60	2,175,395.33	87,291,603.93	2.56%
所得税费用	7,742,187.84	-971,317.06	6,770,870.78	-12.55%
资产总计	152,003,034.95	-6,595,069.34	145,407,965.61	-4.34%
负债合计	75,034,254.15	-9,170,541.37	65,863,712.78	-12.22%
未分配利润	21,975,425.45	2,317,924.83	24,293,350.28	10.55%
归属于母公司 所有者权益合 计	76,968,780.80	2,575,472.03	79,544,252.83	3.35%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合 计	76,968,780.80	2,575,472.03	79,544,252.83	3.35%
加权平均净资 产收益率%（扣 非前）	29.99%	-2.58%	27.41%	-
加权平均净资 产收益率%（扣 非后）	28.04%	-2.51%	25.53%	-
营业收入	136,303,321.70	0	136,303,321.70	0.00%
净利润	24,141,177.88	-1,204,078.27	22,937,099.61	-4.99%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 前）	24,141,177.88	-1,204,078.27	22,937,099.61	-4.99%

其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后）	22,568,390.72	-1,204,078.27	21,364,312.45	-5.34%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信专审字[2021]第 4-00140 号《关于前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

上海广远电子技术股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 29 日