

天津华彩信和电子科技集团股份有限公司 2020 年年度报告更正公告

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。

本公司董事会于 2021 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上发布了《2020 年年度报告（更正后）》（公告编号【2021-092】），由于该公告存在错漏，本公司现予以更正。

一、更正事项的具体内容和原因

由于公司2020年年报中存在未按照企业会计准则进行核算的问题，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于天津华彩信和电子科技集团股份有限公司2021年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》【中审亚太审字（2022）006293号】。

二、更正后的具体内容

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对2020年度财务报表进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、由于公司建筑工程项目工程施工和工程结算在存货挂账，未按照企业会计准则在应收账款核算，调整报表科目：调增应收账款 107,409,711.53 元、调增预付账款 8,870,799.80 元、调减存货

159,721,996.26 元、调增合同资产 14,944,836.75 元、调增递延所得税资产 3,779,520.13 元、调增应付账款 8,438,096.24 元、调增其他应付款 219,865.67 元、调增其他流动负债 122,701.38 元、调减盈余公积 132,235.21 元、调减未分配利润 33,365,556.13 元、调增营业成本 207,438.76 元、调增销售费用 6,698.72 元、调增信用减值损失 12,091,537.21 元、调减所得税费用 1,813,730.58 元。

2、由于公司与毕成民间借贷纠纷支付的利息属于 2020 年以前年度需调整：调减未分配利润 1,005,375.00 元、调减其他应收款 997,500.00 元、调减递延所得税资产 7,875.00 元、调减信用减值损失 52,500.00 元、调增所得税费用 7,875.00 元。

3、由于公司以前年度支付的物业费未按照权责发生制核算需调整：调减期初未分配利润 686,560.79 元、调增其他流动资产 41,193.67 元、调增应付账款 727,754.46 元。

4、列报错误调整：盐城分公司同一客户其他应收款与其他应付款同时挂账调整，调减其他应收款 1,199,100.50 元、调减其他应付款 1,199,100.50 元。

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2020 年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	34,589,622.86	107,409,711.53	141,999,334.39
预付账款	50,793,386.56	8,870,799.80	59,664,186.36

存货	193,033,680.49	-159,721,996.26	33,311,684.23
其他应收款	39,887,357.57	-2,196,600.50	37,690,757.07
合同资产	1,285,305.00	14,944,836.75	16,230,141.75
其他流动资产	1,128,447.43	41,193.67	1,169,641.10
流动资产合计	324,861,896.90	-30,652,055.01	294,209,841.89
递延所得税资产	4,289,922.96	3,771,645.13	8,061,568.09
非流动资产合计	34,234,088.92	3,771,645.13	38,005,734.05
资产总计	359,095,985.82	-26,880,409.88	332,215,575.94
应付账款	103,014,907.02	9,165,850.70	112,180,757.72
其他应付款	57,370,449.11	-979,234.83	56,391,214.28
其他流动负债	2,173,099.61	122,701.38	2,295,800.99
流动负债合计	181,803,479.07	8,309,317.25	190,112,796.32
负债总计	181,803,479.07	8,309,317.25	190,112,796.32
盈余公积	8,418,316.15	-132,235.21	8,286,080.94
未分配利润	45,048,536.98	-35,057,491.92	9,991,045.06
归属于母公司股东权益合计	177,292,506.75	-35,189,727.13	142,102,779.62
股东权益合计	177,292,506.75	-35,189,727.13	142,102,779.62
负债和股东权益总计	359,095,985.82	-26,880,409.88	332,215,575.94

(二) 对2020年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前发生额	累计影响发生额	重述后发生额
营业成本	26,381,197.73	207,438.76	26,588,636.49
销售费用	702,790.56	6,698.72	709,489.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-666,821.56	-12,039,037.21	-12,705,858.77
利润总额	-133,631.91	-12,253,174.69	-12,386,806.60
所得税费用	-171,400.86	-1,805,855.58	-1,977,256.44
净利润	14,726.53	-10,447,319.11	-10,432,592.58

(三) 对2020年度公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	31,037,185.62	107,409,711.53	138,446,897.15
预付账款	43,603,734.70	8,870,799.80	52,474,534.50
存货	184,687,566.16	-159,721,996.26	24,965,569.90
其他应收款	43,684,798.03	-2,196,600.50	41,488,197.53
合同资产	1,285,305.00	14,944,836.75	16,230,141.75

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他流动资产	819,623.04	41,193.67	860,816.71
流动资产合计	308,888,442.31	-30,652,055.01	278,236,387.30
递延所得税资产	4,289,922.96	3,771,645.13	8,061,568.09
非流动资产合计	45,764,597.43	3,771,645.13	49,536,242.56
资产总计	354,653,039.74	-26,880,409.88	327,772,629.86
应付账款	98,696,920.23	9,165,850.70	107,862,770.93
其他应付款	51,452,599.95	-979,234.83	50,473,365.12
其他流动负债	2,173,099.61	122,701.38	2,295,800.99
流动负债合计	167,116,012.55	8,309,317.25	175,425,329.80
负债总计	167,116,012.55	8,309,317.25	175,425,329.80
盈余公积	8,418,316.15	-132,235.21	8,286,080.94
未分配利润	54,196,044.46	-35,057,491.92	19,138,552.54
股东权益合计	187,537,027.19	-35,189,727.13	152,347,300.06
负债和股东权益总计	354,653,039.74	-26,880,409.88	327,772,629.86

（四）对2020年度公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前发生额	累计影响发生额	重述后发生额
营业成本	24,499,052.47	207,438.76	24,706,491.23
销售费用	702,790.56	6,698.72	709,489.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-532,821.30	-12,039,037.21	-12,571,858.51
利润总额	1,141,575.01	-12,253,174.69	-11,111,599.68
所得税费用	-180,777.06	-1,805,855.58	-1,986,632.64
净利润	1,322,352.07	-10,447,319.11	-9,124,967.04

三、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

（一）每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.00	-0.12	-0.12	0.00	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.01	-0.12	-0.13	-0.01	-0.12	-0.13

（二）加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率（%）		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	-7.08	-7.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.53	-7.73	-8.26

三、其他相关说明

除上述修改外，《2020年年度报告》其他内容保持不变，更正后的《2020年年度报告（更正后）》与本公告同时于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

天津华彩信和电子科技集团股份有限公司

董事会

2022年6月30日