

证券代码：838924

证券简称：广脉科技

主办券商：安信证券

广脉科技股份有限公司

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》和中国证券监督管理委员会《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》（2018 年修订）等相关规定，公司对财务报表前期会计差错进行了更正，现进行追溯更正：

报表项目	2017 年 12 月 31 日（2017 年度）		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收账款	74,865,202.23	-238,259.31	74,626,942.92
预付款项	2,490,937.31	-1,334,176.72	1,156,760.59
其他应收款	4,783,181.13	841,215.96	5,624,397.09
存货	16,620,311.68	-7,751,263.72	8,869,047.96
其他流动资产	-	1,389,863.16	1,389,863.16
固定资产	8,734,246.42	-170,697.97	8,563,548.45
在建工程	9,344,278.97	2,589,954.65	11,934,233.62
长期待摊费用	-	113,120.69	113,120.69
递延所得税资产	696,855.67	12,054.21	708,909.88
应付账款	48,280,803.16	1,931,588.75	50,212,391.91
应付职工薪酬	3,217,576.36	218,032.71	3,435,609.07
应交税费	6,674,251.72	-2,518.12	6,671,733.60

长期借款	380,000.00	-80,000.00	300,000.00
一年内到期的非流动负债	-	80,000.00	80,000.00
盈余公积	1,479,549.87	-539,398.94	940,150.93
未分配利润	13,316,297.59	-6,155,893.45	7,160,404.14
营业收入	105,295,262.34	869,495.24	106,164,757.58
营业成本	79,464,424.85	3,253,258.95	82,717,683.80
销售费用	1,323,202.63	3,470.72	1,326,673.35
管理费用	16,225,303.48	535,030.15	16,760,333.63
资产减值损失	2,493,598.74	106,695.33	2,600,294.07
所得税费用	958,650.08	-16,004.30	942,645.78

(续上表)

报表项目	2018年12月31日(2018年度)		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收票据及应收账款	93,133,489.76	-380,608.03	92,752,881.73
预付款项	3,434,388.52	-713,175.36	2,721,213.16
其他应收款	6,807,822.53	38,887.30	6,846,709.83
存货	29,567,715.53	-9,264,133.56	20,303,581.97
其他流动资产	300,340.90	1,388,532.60	1,688,873.50
固定资产	39,640,291.18	591,474.56	40,231,765.74
在建工程	2,794,074.35	1,236,207.94	4,030,282.29
长期待摊费用	-	303,879.89	303,879.89
递延所得税资产	1,431,409.08	-369,352.85	1,062,056.23
应付票据及应付账款	90,457,341.55	-5,559,577.98	84,897,763.57
预收款项	1,487,960.59	-41,810.34	1,446,150.25
应付职工薪酬	3,053,350.01	1,261,183.42	4,314,533.43
应交税费	4,601,732.87	3,931,478.03	8,533,210.90
长期借款	29,450,000.00	-13,100,000.00	16,350,000.00
一年内到期的非流动负债	-	13,100,000.00	13,100,000.00
资本公积	21,661,260.15	193,171.43	21,854,431.58

盈余公积	1,618,311.11	-498,578.78	1,119,732.33
未分配利润	13,777,072.63	-6,117,309.74	7,659,762.89
少数股东权益	1,085,500.32	-336,843.55	748,656.77
营业收入	122,911,737.10	-67,345.99	122,844,391.11
营业成本	96,510,670.48	-2,118,786.40	94,391,884.08
销售费用	1,650,469.10	63,336.05	1,713,805.15
管理费用	15,537,317.39	1,504,405.75	17,041,723.14
研发费用	5,482,208.30	161,879.00	5,644,087.30
资产减值损失	2,349,045.18	4,680.80	2,353,725.98
所得税费用	-313,156.49	381,407.06	68,250.57
少数股东损益	-157,671.11	-143,672.12	-301,343.23

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司于2020年4月29日分别召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过《关于前期会计差错更正》议案。董事会表决结果为5票同意，0票反对，0票弃权；监事会表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。该议案尚需提交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：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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。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）对公司2019年财务报告出具了标准无

保留意见，审计报告附注已对上述差错更正做出披露，同时会计师事务所已出具了《关于广脉科技股份有限公司前期差错更正的专项说明》（天健函〔2020〕446号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，同意对前期财务信息披露进行更正。

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，公司对前期差错采用追溯重述法进行更正。

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	240,400,298.88	-7,168,287.51	233,232,011.37	-2.98%
负债合计	136,258,154.67	-408,726.87	135,849,427.80	-0.30%
未分配利润	13,777,072.63	-6,117,309.74	7,659,762.89	-44.40%
归属于母公司所有者权益合计	103,056,643.89	-6,422,717.09	96,633,926.80	-6.23%
少数股东权益	1,085,500.32	-336,843.55	748,656.77	-31.03%
所有者权益合计	104,142,144.21	-6,759,560.64	97,382,583.57	-6.49%
营业收入	122,911,737.10	-67,345.99	122,844,391.11	-0.05%
净利润	441,865.17	-64,268.25	377,596.92	-14.54%
其中：归属于母公司所有者的净利润	599,536.28	79,403.87	678,940.15	13.24%
少数股东损益	-157,671.11	-143,672.12	-301,343.23	91.12%

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
资产总计	150,581,258.45	-4,548,189.05	146,033,069.40	-3.02%
负债合计	66,877,205.82	2,147,103.34	69,024,309.16	3.21%
未分配利润	13,316,297.59	-6,155,893.45	7,160,404.14	-46.23%
归属于母公司所有者权益合计	83,704,052.63	-6,695,292.39	77,008,760.24	-8.00%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	83,704,052.63	-6,695,292.39	77,008,760.24	-8.00%
营业收入	105,295,262.34	869,495.24	106,164,757.58	0.83%
净利润	6,111,110.08	-3,012,955.61	3,098,154.47	-49.30%
其中：归属于母公司所有者的净利润	6,111,110.08	-3,012,955.61	3,098,154.47	-49.30%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

- (一)《广脉科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》
- (二)《广脉科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》

广脉科技股份有限公司

董事会

2020年4月30日