

## 深圳丹邦科技股份有限公司

### 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整个别及连带责任。

#### 一、前期会计差错更正的原因

2018 年至 2020 年上半年，公司通过伪造销售合同、销售订单、成品出仓单、客户对账单等相关资料，虚构与三和电装（香港）有限公司、竹菱香港有限公司、Ryoyo Electro H.K. Ltd、CASIO COMPUTER(HONG KONG) LTD、新捷环球有限公司、信浓香港有限公司、高岛（国际）有限公司、立花商会（香港）有限公司、Omron Precison Technology (HK) Limited 等 9 家公司的境外销售业务。同时伪造委托境外子公司丹邦科技（香港）有限公司代收客户货款的所谓“委托收款协议”，利用香港丹邦以及关联公司 GLORY VAST INTERNATIONAL LIMITED、第比尔国际（香港）有限公司构建资金循环，制造销售回款的假象。

通过上述方式，本公司 2018 年、2019 年和 2020 年上半年分别虚增营业收入 186,650,693.95 元、282,550,216.97 元和 111,192,624.34 元，分别占当期披露营业收入的 54.32%、82.59%和 82.58%。按照公司上述期间平均毛利率计算，本公司在 2018 年、2019 年和 2020 年上半年分别虚增利润 75,444,210.50 元、119,999,077.15 元和 44,777,269.82 元，分别占当期披露利润总额的 291%、744%和 3637%。本公司披露的《2018 年年度报告》《2019 年年度报告》《2020 年半年度报告》存在虚假记载。

本公司通过自查于 2021 年 8 月 9 日，披露了《2020 年半年度报告（更新后）》和公告编号：2021-086《关于前期会计差错更正的公告》，对公司《2020 年半年度报告》的财务数据作出了部份更正。结合 2023 年年度财务报表审计，公司一并对 2018 年至 2022 年度以来未更正的差错进行追溯调整更正。

2018 年应收账款多计 71,671,999.97 元，其他应收款多计 4,103,991.17 元，递延所得税资产多计 4,575,954.52 元；其他应付款少计 1,891,803.48 元，未分配利润多计 82,243,749.14 元；营业收入多计 186,650,693.95 元，营业成本多计 105,210,688.80 元，资产减值损失少计 3,772,210.53 元，所得税费用少计 4,575,954.52 元；销售商品、提供劳务收到的现金多计 75,444,210.50 元，购买商品、接受劳务支付的现金多计

75,444,210.50 元。

2019 年应收账款多计 181,898,912.74 元，其他应收款多计 2,953,314.66 元，在建工程多计 57,908,133.50 元，递延所得税资产多计 7,232,006.99 元，其他非流动资产少计 57,908,133.50 元；其他应付款少计 12,118,862.42 元，未分配利润多计 204,203,096.81 元；营业收入多计 282,550,216.97 元，营业成本多计 153,474,757.39 元，信用减值损失多计 9,772,164.38 元，所得税费用少计 2,656,052.47 元；销售商品、提供劳务收到的现金多计 119,999,077.15 元，购买商品、接受劳务支付的现金多计 62,090,943.65 元，经营活动产生的现金流量净额多记 57,908,133.50 元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金多记 57,908,133.50 元，投资活动产生的现金流量净额少记 57,908,133.50 元。

2020 年 在建工程多计 57,908,133.50 元，其他非流动资产少计 57,908,133.50 元；其他应付款少计 186,138.89 元，未分配利润多计 186,138.89 元；营业成本少计 186,138.89 元，信用减值损失多计 196,971,089.82 元，所得税费用多计 7,232,006.99 元。

2021 年 预付账款多计 383,384.52 元，固定资产少计 1,890,000.00 元，在建工程多计 57,908,133.50 元，其他非流动资产少计 57,908,133.50 元；应付账款少计 1,506,615.48 元，应付职工薪酬多计 2,111,228.35 元，其他应付款少计 186,138.89 元，未分配利润少计 1,925,089.46 元；销售费用多计 130,967.66 元，管理费用多计 1,833,647.36 元，研发费用多计 146,613.33 元。

2022 年 预付账款多计 383,384.52 元，存货多计 146,999.39 元，固定资产少计 1,890,000.00 元，在建工程多计 57,908,133.50 元，其他非流动资产少计 57,908,133.50 元；应付账款少计 1,061,519.49 元，应付职工薪酬多计 2,306,124.91 元，其他应付款少计 186,138.89 元，未分配利润少计 2,418,082.62 元；销售费用多计 3,634.88 元，管理费用多计 44,262.29 元，营业外收入少计 445,095.99 元。

## 二、前期会计差错事项对公司财务报表项目的影响

1、2018 年度会计差错更正事项对财务报表的影响			
(1) 合并财务报表			单位：元
受影响的期间报表项目名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	232,085,365.00	160,413,365.03	-71,671,999.97
其他应收款	4,764,172.59	660,181.42	-4,103,991.17

递延所得税资产	4,575,954.52		-4,575,954.52
其他应付款	11,081,475.41	12,973,278.89	1,891,803.48
未分配利润	415,460,607.55	333,216,858.41	-82,243,749.14
营业收入	343,586,590.45	156,935,896.50	-186,650,693.95
营业成本	202,163,353.92	96,952,665.12	-105,210,688.80
资产减值损失	-5,663,405.44	-1,891,194.91	3,772,210.53
所得税费用	509,700.47	5,085,654.99	4,575,954.52
销售商品、提供劳务收到的现金	277,470,133.68	202,025,923.18	-75,444,210.50
购买商品、接受劳务支付的现金	112,647,915.43	37,203,704.93	-75,444,210.50

**(2) 母公司财务报表****单位：元**

受影响的期间报表项目名称	2018年12月31日/2018年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	202,911,885.34	175,448,384.15	-27,463,501.19
其他应收款	285,063,738.04	282,474,280.29	-2,589,457.75
递延所得税资产	1,522,425.82		-1,522,425.82
未分配利润	333,311,133.76	301,735,749.00	-31,575,384.76
营业收入	174,409,413.09	102,888,016.21	-71,521,396.88
营业成本	88,362,166.76	48,339,176.25	-40,022,990.51
资产减值损失	-2,084,831.98	-639,384.55	1,445,447.43
所得税费用	-96,466.82	1,425,959.00	1,522,425.82
销售商品、提供劳务收到的现金	141,925,685.63	113,016,737.01	-28,908,948.62
购买商品、接受劳务支付的现金	53,753,620.95	24,844,672.33	-28,908,948.62

**2、2019年度会计差错更正事项对财务报表的影响****(1) 合并财务报表****单位：元**

受影响的期间报表项目名称	2019年12月31日/2019年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	278,854,794.19	96,955,881.45	-181,898,912.74
其他应收款	3,203,621.15	250,306.49	-2,953,314.66
在建工程	188,362,164.77	130,454,031.27	-57,908,133.50

递延所得税资产	7,232,006.99		-7,232,006.99
其他非流动资产	342,340,283.06	400,248,416.56	57,908,133.50
其他应付款	129,518,215.88	141,637,078.30	12,118,862.42
未分配利润	428,779,314.40	224,576,217.59	-204,203,096.81
营业收入	347,148,108.89	64,597,891.92	-282,550,216.97
营业成本	197,629,932.94	44,155,175.55	-153,474,757.39
信用减值损失	-2,816,070.47	6,956,093.91	-9,772,164.38
所得税费用	-1,217,000.89	1,439,051.58	2,656,052.47
销售商品、提供劳务收到的现金	296,945,656.77	176,946,579.62	-119,999,077.15
购买商品、接受劳务支付的现金	108,245,583.12	46,154,639.47	-62,090,943.65
经营活动产生的现金流量净额	155,676,523.06	97,768,389.56	-57,908,133.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,612,661.16	129,704,527.66	-57,908,133.50
投资活动产生的现金流量净额	-187,612,661.16	-129,704,527.66	57,908,133.50

## (2) 母公司财务报表

单位：元

受影响的期间报表项目名称	2019年12月31日/2019年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	263,702,783.71	197,317,144.11	-66,385,639.60
其他应收款	310,090,293.05	307,626,688.02	-2,463,605.03
在建工程	186,770,427.69	128,862,294.19	-57,908,133.50
递延所得税资产	1,596,362.16		-1,596,362.16
其他非流动资产	77,564,870.59	135,473,004.09	57,908,133.50
其他应付款	125,307,502.50	129,055,783.15	3,748,280.65
未分配利润	342,078,266.23	267,884,378.79	-74,193,887.44
营业收入	165,367,172.53	65,314,910.65	-100,052,261.88
营业成本	84,244,426.39	30,306,788.06	-53,937,638.33
信用减值损失	-1,821,629.05	1,748,428.16	3,570,057.21
所得税费用	286,124.91	360,061.25	73,936.34

销售商品、提供劳务收到的现金	84,552,852.78	42,060,657.16	-42,492,195.62
购买商品、接受劳务支付的现金	48,766,823.45	6,274,627.83	-42,492,195.62
<b>3、2020 年度会计差错更正事项对财务报表的影响</b>			
<b>(1) 合并财务报表</b>			<b>单位：元</b>
受影响的期间报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	404,080,429.32	346,172,295.82	-57,908,133.50
其他非流动资产	130,146,021.82	188,054,155.32	57,908,133.50
其他应付款	319,742,880.53	319,929,019.42	186,138.89
未分配利润	-383,914,567.38	-384,100,706.27	-186,138.89
营业成本	86,450,018.80	86,636,157.69	186,138.89
信用减值损失	-227,955,422.44	-30,984,332.62	-196,971,089.82
所得税费用	7,044,163.06	-187,843.93	-7,232,006.99
<b>(2) 母公司财务报表</b>			<b>单位：元</b>
受影响的期间报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	248,665,346.49	190,757,212.99	-57,908,133.50
其他非流动资产	156,398,324.68	214,306,458.18	57,908,133.50
其他应付款	305,143,635.79	304,753,541.34	-390,094.45
未分配利润	14,687,181.90	15,077,276.35	390,094.45
营业成本	27,070,948.58	26,680,854.13	-390,094.45
信用减值损失	-100,628,498.47	-28,030,973.19	-72,597,525.28
所得税费用	1,408,518.23	-187,843.93	-1,596,362.16
<b>4、2021 年度会计差错更正事项对财务报表的影响</b>			
<b>(1) 合并财务报表</b>			<b>单位：元</b>
受影响的期间报表项目名称	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付款项	7,744,699.64	7,361,315.12	-383,384.52
固定资产	885,375,246.17	887,265,246.17	1,890,000.00
在建工程	404,104,554.95	346,196,421.45	-57,908,133.50

其他非流动资产	126,428,624.40	184,336,757.90	57,908,133.50
应付账款	25,724,825.40	27,231,440.88	1,506,615.48
应付职工薪酬	9,054,739.76	6,943,511.41	-2,111,228.35
其他应付款	297,872,647.18	298,058,786.07	186,138.89
未分配利润	-605,061,766.12	-603,136,676.66	1,925,089.46
销售费用	2,895,107.03	2,764,139.37	-130,967.66
管理费用	103,808,494.72	101,974,847.36	-1,833,647.36
研发费用	22,459,390.41	22,312,777.08	-146,613.33

**(2) 母公司财务报表**

单位：元

受影响的期间报表项目名称	2021年12月31日/2021年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付款项	889,510.12	506,125.60	-383,384.52
固定资产	239,675,571.51	241,565,571.51	1,890,000.00
在建工程	248,665,346.49	190,757,212.99	-57,908,133.50
其他非流动资产	156,398,324.68	214,306,458.18	57,908,133.50
应付账款	6,081,880.95	7,588,496.43	1,506,615.48
应付职工薪酬	3,566,703.74	2,405,870.38	-1,160,833.36
未分配利润	-98,696,673.89	-97,535,840.53	1,160,833.36
营业成本	21,811,128.82	22,201,223.27	390,094.45
销售费用	1,715,067.95	1,613,201.29	-101,866.66
管理费用	34,756,038.88	33,742,805.51	-1,013,233.37
研发费用	6,344,540.87	6,298,807.54	-45,733.33

**4、2022年度会计差错更正事项对财务报表的影响****(1) 合并财务报表**

单位：元

受影响的期间报表项目名称	2022年12月31日/2022年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付款项	3,276,556.28	2,893,171.76	-383,384.52
存货	33,378,840.11	33,231,840.72	-146,999.39
固定资产	784,339,296.16	786,229,296.16	1,890,000.00
在建工程	404,186,785.80	346,278,652.30	-57,908,133.50

其他非流动资产	138,129,766.78	196,037,900.28	57,908,133.50
应付账款	16,721,067.92	17,782,587.41	1,061,519.49
应付职工薪酬	10,995,437.57	8,689,312.66	-2,306,124.91
其他应付款	387,930,317.47	388,116,456.36	186,138.89
未分配利润	-819,567,246.54	-817,149,163.92	2,418,082.62
销售费用	943,752.88	940,118.00	-3,634.88
管理费用	119,606,374.63	119,562,112.34	-44,262.29
营业外收入	558,494.04	1,003,590.03	445,095.99
<b>(2) 母公司财务报表</b>			<b>单位：元</b>
受影响的期间报表项目名称	2022年12月31日/2022年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付款项	793,127.54	409,743.02	-383,384.52
固定资产	215,944,376.03	217,834,376.03	1,890,000.00
在建工程	248,665,346.49	190,757,212.99	-57,908,133.50
其他非流动资产	156,398,324.68	214,306,458.18	57,908,133.50
应付账款	5,676,088.64	7,182,704.12	1,506,615.48
应付职工薪酬	4,650,068.22	3,489,234.86	-1,160,833.36
未分配利润	-204,024,950.48	-202,864,117.12	1,160,833.36

## 二、表决和审议情况

公司于2024年5月31日召开的第四届董事会第五十七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，尚需经过股东大会审议。

## 三、董事会意见

本次关于前期会计差错更正符合相关规定，够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司今后将引以为戒，通过加强内控管理等手段，避免在以后再次出现类似问题，以保护公司及全体股东利益。

## 四、监事会意见

本次关于前期会计差错更正符合财政部的相关规定，符合公司实际情况，能够客

观、公允地反映公司财务状况和经营成果，监事会同意本次会计差错更正事项。

## 五、独立董事意见

公司依照财政部的有关规定进行前期会计差错更正，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，我们同意公司对前期会计差错进行相应的追溯调整的处理。同时，要求公司加强内部控制的建设，完善财务控制制度和内部控制流程，加强信息披露质量和管

## 六、会计师事务所就前期会计差错更正事项出具的专项鉴证报告

公司聘请的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于深圳丹邦科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的专项鉴证报告》。具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com）披露的相关公告。

## 七、备查文件

- 1、第四届董事会第五十七次会议决议；
- 2、第四届董事会第五十七会议独立董事意见；
- 3、第四届监事会第二十八次会议决议。

特此公告。

深圳丹邦科技股份有限公司董事会

2024年6月4日