

北京赛微电子股份有限公司 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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京赛微电子股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年3月16日召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，现将有关情况公告如下：

一、会计差错更正原因

武汉光谷信息技术股份有限公司（以下简称“光谷信息”）为公司参股子公司，截止2020年12月31日，公司持有其29.9952%的股权，依据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其持有的长期股权投资。光谷信息目前在全国中小企业股份转让系统挂牌公司，股票简称为光谷信息，股票代码为430161，正处于IPO辅导阶段，其在编制2020年财务报表时，发现2018年度、2019年度财务报表存在会计差错事项，根据相关规定，光谷信息对会计差错进行了更正，影响了公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。依据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定公司对前期会计差错予以更正，并追溯调整前期已披露的财务报表。

二、会计差错更正的性质及合规性

本次会计差错更正是由于公司的参股公司光谷信息对其2018年度、2019年度的财务报表进行更正所致，公司依据《企业会计准则》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和差错更正的有关程序进行追溯调整。

三、会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

根据相关规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，且相关报表科目金额的变动幅度较小。上述会计差错更正对公司 2018 年和 2019 年合并财务报表、母公司财务报表的影响如下：

1、对 2018 年合并财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

单位：元

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	316,170,560.25	-5,611,900.86	310,558,659.39
非流动资产合计	1,880,619,947.98	-5,611,900.86	1,875,008,047.12
资产总计	3,288,267,775.42	-5,611,900.86	3,282,655,874.56
盈余公积	8,585,752.13	-561,190.09	8,024,562.04
未分配利润	384,529,078.85	-5,050,710.77	379,478,368.08
归属于母公司所有者权益	1,511,202,168.04	-5,611,900.86	1,505,590,267.18
所有者权益合计	1,894,471,804.41	-5,611,900.86	1,888,859,903.55
负债和所有者权益总计	3,288,267,775.42	-5,611,900.86	3,282,655,874.56

(2) 利润表项目

单位：元

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	16,219,905.33	-5,611,900.86	10,608,004.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,219,905.33	-5,611,900.86	10,608,004.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,158,440.14	-5,611,900.86	120,546,539.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,817,386.42	-5,611,900.86	120,205,485.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,762,561.17	-5,611,900.86	94,150,660.31
（一）按经营持续性分类	99,762,561.17	-5,611,900.86	94,150,660.31
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	99,762,561.17	-5,611,900.86	94,150,660.31
（二）按所有权归属分类	99,762,561.17	-5,611,900.86	94,150,660.31
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	94,566,707.78	-5,611,900.86	88,954,806.92
七、综合收益总额	84,988,775.80	-5,611,900.86	79,376,874.94
归属于母公司所有者的综	79,792,922.41	-5,611,900.86	74,181,021.55

合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	0.34	-0.02	0.32
（二）稀释每股收益(元/股)	0.34	-0.02	0.32

（3）现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、对 2018 年度母公司财务报表的影响

（1）资产负债表项目

单位：元

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	1,542,864,737.51	-5,611,900.86	1,537,252,836.65
非流动资产合计	1,573,144,717.83	-5,611,900.86	1,567,532,816.97
资产总计	2,054,522,373.53	-5,611,900.86	2,048,910,472.67
盈余公积	8,585,752.13	-561,190.09	8,024,562.04
未分配利润	35,906,979.56	-5,050,710.77	30,856,268.79
所有者权益合计	1,182,863,321.35	-5,611,900.86	1,177,251,420.49
负债和所有者权益总计	2,054,522,373.53	-5,611,900.86	2,048,910,472.67

（2）利润表项目

单位：元

受影响的报表项目	2018 年度		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	64,386,551.83	-5,611,900.86	58,774,650.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,386,551.83	-5,611,900.86	8,774,650.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,355,085.78	-5,611,900.86	25,743,184.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,243,744.05	-5,611,900.86	25,631,843.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,514,564.06	-5,611,900.86	30,902,663.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,514,564.06	-5,611,900.86	30,902,663.20
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,514,564.06	-5,611,900.86	30,902,663.20
六、综合收益总额	36,514,564.06	-5,611,900.86	30,902,663.20

（3）现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

3、对 2019 年合并财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

单位：元

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	332,462,483.50	-10,861,751.86	321,600,731.64
非流动资产合计	2,529,324,041.25	-10,861,751.86	2,518,462,289.39
资产总计	4,180,727,334.80	-10,861,751.86	4,169,865,582.94
盈余公积	11,004,019.14	-1,086,175.19	9,917,843.95
未分配利润	469,015,001.91	-9,775,576.67	459,239,425.24
归属于母公司所有者权益	2,819,705,738.65	-10,861,751.86	2,808,843,986.79
所有者权益合计	3,373,954,603.14	-10,861,751.86	3,363,092,851.28
负债和所有者权益总计	4,180,727,334.80	-10,861,751.86	4,169,865,582.94

(2) 利润表项目

单位：元

受影响的报表项目	2019 年度		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	57,106,882.43	-5,249,851.00	51,857,031.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	49,470,323.25	-5,249,851.00	44,220,472.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,392,144.74	-5,249,851.00	142,142,293.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,451,791.33	-5,249,851.00	142,201,940.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,604,458.35	-5,249,851.00	105,354,607.35
（一）按经营持续性分类	110,604,458.35	-5,249,851.00	105,354,607.35
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,604,458.35	-5,249,851.00	105,354,607.35
（二）按所有权归属分类	110,604,458.35	-5,249,851.00	105,354,607.35
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	120,688,325.87	-5,249,851.00	115,438,474.87
七、综合收益总额	103,092,122.95	-5,249,851.00	97,842,271.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,175,990.47	-5,249,851.00	107,926,139.47
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	0.19	-0.01	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)	0.19	-0.01	0.18

(3) 现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

4、对 2019 年度母公司财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

单位：元

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	1,596,736,263.61	-10,861,751.86	1,585,874,511.75
非流动资产合计	1,630,794,171.54	-10,861,751.86	1,619,932,419.68
资产总计	3,271,656,698.56	-10,861,751.86	3,260,794,946.70
盈余公积	11,004,019.14	-1,086,175.19	9,917,843.95
未分配利润	23,887,246.85	-9,775,576.67	14,111,670.18
所有者权益合计	2,402,836,667.23	-10,861,751.86	2,391,974,915.37
负债和所有者权益总计	3,271,656,698.56	-10,861,751.86	3,260,794,946.70

(2) 利润表项目

单位：元

受影响的报表项目	2019 年度		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	15,538,895.53	-5,249,851.00	10,289,044.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,538,895.53	-5,249,851.00	10,289,044.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,389,155.60	-5,249,851.00	20,139,304.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,385,867.52	-5,249,851.00	20,136,016.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,182,670.10	-5,249,851.00	18,932,819.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,182,670.10	-5,249,851.00	18,932,819.10
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,182,670.10	-5,249,851.00	18,932,819.10
六、综合收益总额	15,538,895.53	-5,249,851.00	10,289,044.53

(3) 现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

四、董事会、监事会、独立董事关于会计差错更正的意见

1、董事会意见

公司董事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正是公司在发现光谷信息对其 2018 年度、2019 年度财务报表进行更正后所做出的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关法律法规的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果。因此，董事会同意本次对前期会计差错进行更正。

2、监事会意见

公司监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正是公司在发现光谷信息对其 2018 年度、2019 年度财务报表进行更正后做出的，符合有关法律、法规、财务会计制度等有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次对前期会计差错进行更正。

3、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正是公司在发现光谷信息对其 2018 年度、2019 年度财务报表进行更正后做出的，符合《企业会计准则》等财务会计制度的相关规定。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合有关法律、法规、以及《公司章程》等的有关规定，本次对前期会计差错更正不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，同意公司对前期会计差错进行更正。

五、备查文件

- 1、《第四届董事会第十次会议决议》；
- 2、《第四届监事会第九次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见》；
- 4、《天圆全会计师事务所关于北京赛微电子股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整专项说明的审核报告》。

特此公告。

北京赛微电子股份有限公司董事会

2021 年 3 月 16 日