

证券代码：002429

证券简称：兆驰股份

公告编号：2021-019

深圳市兆驰股份有限公司 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。

特别提示：

- 1、公司本次对前期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；
- 2、公司年审会计师天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正进行专项鉴证，公司将在本公告披露之日起两个月内披露正式的专项鉴证报告。

深圳市兆驰股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 26 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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》等有关规定进行前期会计差错更正，现将更正事项的有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

鉴于公司拟将控股子公司江西兆驰光元科技股份有限公司（以下简称“兆驰光元”）分拆至深交所创业板上市，于申报审计过程中发现重要前期差错事项，公司对兆驰光元会计核算做出以下调整：

1、固定资产-生产设备转固时点调整

基于谨慎性原则，分拆子公司因调整需安装调试生产设备达到预定可使用状态

时点，调增生产设备的累计折旧金额。同时因转固时点调整，对前期的长期资产列报进行调整。

2、长期资产列报调整

由于前期对于部分长期资产的到货情况统计不完整，导致已到货生产设备列报错误，相应进行调整。

3、利润表数据列报调整

按受益对象调整应归属于生产环节品质部门发生的费用。

4、其他更正事项调整

按照 IPO 申报审核要求，对于之前年度授予股权的员工离职，将其持有股权低价转让给其他员工的，确认股份支付，调整年初未分配利润、管理费用及资本公积。

对存货跌价准备金额进行核实和测算，补计提存货跌价准备。

对申请加速折旧的固定资产金额进行梳理完善，对于不准确部分调减了加速折旧的固定资产金额，对应调整因加速折旧确认的递延所得税负债金额。

对于小额的营业收入及费用跨期，按照归属期进行调整；根据坏账准备政策厘定坏账准备，调整应收款项、资产减值损失、递延所得税资产等科目。

根据上述各项调整，厘定所得税费用、应交税金、盈余公积及未分配利润等科目。

二、对财务状况和经营成果的影响

根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，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。上述会计差错更正对公司 2018、2019 年合并财务报表的影响如下：

单位：人民币元

1、对合并资产负债表的影响

(1) 2018年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	4,176,728,039.03	-1,914,391.82	4,174,813,647.21
预付款项	277,365,489.19	-328,260.00	277,037,229.19
其他流动资产	2,545,763,074.14	-2,213,982.72	2,543,549,091.42
固定资产	1,211,442,389.66	51,157,165.23	1,262,599,554.89
在建工程	360,640,081.96	32,607,122.62	393,247,204.58
递延所得税资产	37,152,375.41	132,658.77	37,285,034.18
其他非流动资产	2,797,382,539.26	-36,095,402.79	2,761,287,136.47
资产总计	18,666,450,717.49	43,344,909.29	18,709,795,626.78
应付票据及应付账款	2,508,237,804.13	50,766,823.89	2,559,004,628.02
应付职工薪酬	105,198,282.14	718,054.46	105,916,336.60
应交税费	24,674,299.84	1,529,678.91	26,203,978.75
其他应付款	201,573,819.14	81,945.54	201,655,764.68
递延所得税负债	203,658,549.74	-6,662,123.11	196,996,426.63
负债合计	9,982,830,217.39	46,434,379.69	10,029,264,597.08
资本公积	169,439,715.67	4,318,187.11	173,757,902.78
未分配利润	3,606,026,833.20	-6,909,952.13	3,599,116,881.07
归属于母公司所有者权益合计	8,717,817,787.65	-2,591,765.02	8,715,226,022.63
少数股东权益	-34,197,287.55	-497,705.38	-34,694,992.93
所有者权益合计	8,683,620,500.10	-3,089,470.40	8,680,531,029.70
负债和所有者权益总计	18,666,450,717.49	43,344,909.29	18,709,795,626.78

(2) 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	2,133,449,558.62	-3,303,240.40	2,130,146,318.22
固定资产	2,046,144,596.43	-19,825,661.78	2,026,318,934.65
递延所得税资产	35,596,199.45	495,486.06	36,091,685.51
资产总计	21,985,744,164.24	-22,633,416.12	21,963,110,748.12
应交税费	100,210,499.55	-2,792,188.94	97,418,310.61

其他应付款	279,705,290.07	78,126.92	279,783,416.99
负债合计	12,212,679,598.76	-2,714,062.02	12,209,965,536.74
资本公积	154,221,398.41	4,280,138.25	158,501,536.66
未分配利润	4,737,672,122.19	-21,584,702.28	4,716,087,419.91
归属于母公司所有者权益合计	9,751,949,960.81	-17,304,564.03	9,734,645,396.78
少数股东权益	21,114,604.67	-2,614,790.07	18,499,814.60
所有者权益合计	9,773,064,565.48	-19,919,354.10	9,753,145,211.38
负债和所有者权益总计	21,985,744,164.24	-22,633,416.12	21,963,110,748.12

2、对合并利润表的影响

(1) 2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	12,867,768,055.17	3,095,231.64	12,870,863,286.81
营业成本	11,568,373,828.99	29,069,903.91	11,597,443,732.90
销售费用	421,610,097.33	-384,535.84	421,225,561.49
管理费用	221,977,063.03	-21,934,817.21	200,042,245.82
财务费用	82,238,433.72	800,000.00	83,038,433.72
资产减值损失	189,711,902.11	-785,443.90	188,926,458.21
所得税费用	63,077,956.46	-2,384,335.34	60,693,621.12
净利润	416,397,809.04	-1,285,539.98	415,112,269.06
归属于母公司所有者的净利润	445,384,756.50	-1,016,572.97	444,368,183.53
少数股东损益	-28,986,947.46	-268,967.01	-29,255,914.47
其他综合收益	34,905,743.84		34,905,743.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34,905,743.84		34,905,743.84
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
综合收益总额	451,303,552.88	-1,285,539.98	450,018,012.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	480,290,500.34	-1,016,572.97	479,273,927.37
归属于少数股东的综合收益总额	-28,986,947.46	-268,967.01	-29,255,914.47

(2) 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
-----	-------	------	-------

营业成本	11,318,868,225.92	16,399,462.95	11,335,267,688.87
资产减值损失	-164,833,580.81	-3,303,240.40	-168,136,821.21
所得税费用	78,044,678.10	-2,872,819.65	75,171,858.45
净利润	1,177,940,108.70	-16,829,883.70	1,161,110,225.00
归属于母公司所有者的净利润	1,134,725,263.75	-14,674,750.15	1,120,050,513.60
少数股东损益	43,214,844.95	-2,155,133.55	41,059,711.40
其他综合收益	12,626,483.43		12,626,483.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,626,483.43		12,626,483.43
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
综合收益总额	1,190,566,592.13	-16,829,883.70	1,173,736,708.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,147,351,747.18	-14,674,750.15	1,132,676,997.03
归属于少数股东的综合收益总额	43,214,844.95	-2,155,133.55	41,059,711.40

上述会计差错更正事项仅涉及2018年和2019年合并资产负债表及合并利润表，不涉及母公司报表及现金流量表。

三、会计师事务所出具的专项说明

本次会计差错更正已交由公司年审会计师天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行专项鉴证，截至目前，尚未出具正式的专项鉴证报告，公司将在本公告披露之日起两个月内披露专项鉴证报告。

三、董事会意见

董事会认为本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关文件的规定，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、经营成果和现金流量，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

四、独立董事意见

独立董事认为公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，决策程序符合相关法律、法规的规定，同意公司本次会计差错更正事项。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关文件的规定，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

六、备查文件

- 1、第五届董事会第二十一次会议决议；
- 2、第五届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见；
- 4、董事会关于重要前期差错更正情况的说明。

特此公告。

深圳市兆驰股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十八日