

证券代码：002503

证券简称：搜于特

公告编号：2021-038

转债代码：128100

转债简称：搜特转债

搜于特集团股份有限公司 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的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

搜于特集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月28日召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，现将本次会计差错更正事项公告如下：

一、本次会计差错更正的概述

公司持有广州市汇美时尚集团股份有限公司（以下简称“汇美集团”）25.2038%的股权，根据《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。汇美集团聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对其2018年度、2019年度、2020年度财务报表进行审计。公司对其财务数据进行了分析及复核，并与天健会计师事务所（特殊普通合伙）对其2018、2019年审计数据及2020年初审数据进行沟通，发现汇美集团2018年度、2019年度的财务报表需要更正，这影响公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。

二、差错更正的具体会计处理

（一）2018年会计处理

1、公司依据持股比例25.2038%所享有汇美集团2018年1月1日净资产份额322,414,177.19元与公司已经确认的长期股权投资账面价值334,982,133.65元，差异-12,567,956.46元，调减长期股权投资12,567,956.46元、调增资本公积678,019.39元，调减留存收益13,245,975.85元。

2、根据汇美集团资本公积变动情况，2018年度汇美集团的资本公积需减少951,211.40元，冲减账面已确认的减少93,750.45元，需调减长期股权投资857,460.95元。

3、公司根据持股比例25.2038%所享有的2018年度投资收益5,683,725.34元，账面确认的投资收益为16,614,478.46元，调减长期股权投资10,930,753.12元，调

减当期投资收益10,930,753.12元。

4、汇美集团的其他综合收益发生变动，调减长期股权投资98.85元，调减其他综合收益98.85元。

（二）2019年会计处理

1、公司根据持股比例25.2038%所享有的2019年度投资收益4,149,170.34元，账面确认的投资收益为-1,463,562.02元，即调增长期股权投资5,612,732.36元，调增投资收益5,612,732.36元。

2、根据汇美集团资本公积变动情况，2019年度本公司的资本公积需增加341,371.62元，账面已确认为-194,904.91元，即调增长期股权投资536,276.53元，调增资本公积536,276.53元。

3、根据汇美集团的其他综合收益发生变动情况，需调减长期股权投资367.08元，调减其他综合收益367.08元。

三、会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对合并财务报表的影响

1、对合并所有者权益变动表的影响

单位：元

2019年12月31日			
报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	821,427,714.13	356,834.97	821,784,549.10
其他综合收益	-53,399,155.34	-465.93	-53,399,621.27
盈余公积	172,488,402.24	-1,856,400.49	170,632,001.75
未分配利润	1,526,680,543.40	-16,707,604.37	1,509,972,939.03
归属于母公司所有者权益	5,443,468,847.98	-18,207,635.82	5,425,261,212.16

2018年12月31日			
报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	823,309,074.11	-179,441.56	823,129,632.55
其他综合收益	82,823.80	-98.85	82,724.95
盈余公积	157,358,048.62	-2,417,673.73	154,940,374.89
未分配利润	1,307,976,317.71	-21,759,063.49	1,286,217,254.22

归属于母公司所有者权益	5,288,197,008.36	-24,356,277.63	5,263,840,730.73
-------------	------------------	----------------	------------------

2017年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	882,644,110.32	678,019.39	883,322,129.71
其他综合收益	-1,074,386.69		-1,074,386.69
盈余公积	153,644,691.64	-1,324,598.42	152,320,093.23
未分配利润	1,560,534,127.65	-11,921,385.69	1,548,612,741.97
归属于母公司所有者权益	5,606,106,687.67	-12,567,964.71	5,593,538,722.96

2、合并利润表主要项目的影响

单位：元

2019年度

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	23,645,981.94	5,612,732.36	29,258,714.30
净利润	218,715,707.10	5,612,732.36	224,328,439.46
其中：归属母公司所有者的净利润	207,559,590.05	5,612,732.36	213,172,322.41

2018年度

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	55,294,862.95	-10,930,753.12	44,364,109.83
净利润	468,650,740.97	-10,930,753.12	457,719,987.85
其中：归属母公司所有者的净利润	369,418,977.49	-10,930,753.12	358,488,224.37

注：对2017年度及之前年度对合并利润表的净利润、归属母公司所有者的净利润累计影响金额均为-13,245,984.11元。

3、对合并资产负债表主要项目的影响

单位：元

2019年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
------	-------	------	-------

长期股权投资	1,108,182,021.40	-18,207,635.82	1,089,974,385.58
资产总额	11,315,619,900.81	-18,207,635.82	11,297,412,264.99

2018年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	840,432,545.62	-24,356,277.63	816,076,267.99
资产总额	10,166,290,989.88	-24,356,277.63	10,141,934,712.25

2017年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	465,655,212.99	-12,567,964.71	453,087,248.28
资产总额	10,330,588,185.58	-12,567,964.71	10,318,020,220.87

4、对合并现金流量表无影响。

(二) 对母公司财务报表的影响

1、对母公司所有者权益变动表的影响

单位：元

2019年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	935,024,488.06	356,834.97	935,381,323.03
其他综合收益	-42,149,155.34	-465.93	-42,149,621.27
盈余公积	172,488,402.24	-1,856,400.49	170,632,001.75
未分配利润	448,772,809.55	-16,707,604.37	432,065,205.18
归属于母公司所有者权益	4,490,407,888.06	-18,207,635.82	4,472,200,252.24

2018年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	936,905,848.04	-179,441.56	936,726,406.48
其他综合收益	82,823.80	-98.85	82,724.95
盈余公积	157,358,048.62	-2,417,673.73	154,940,374.89

未分配利润	312,599,626.93	-21,759,063.49	290,840,563.44
归属于母公司所有者权益	4,406,417,091.51	-24,356,277.63	4,382,060,813.88

2017年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	882,644,110.32	678,019.39	883,322,129.71
其他综合收益	-1,074,386.69		-1,074,386.69
盈余公积	153,644,691.64	-1,324,598.42	152,320,093.23
未分配利润	1,560,534,127.65	-11,921,385.69	1,548,612,741.97
归属于母公司所有者权益	5,606,106,687.67	-12,567,964.71	5,593,538,722.96

2、对母公司利润表主要项目的影响

单位：元

2019年度

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	9,303,415.38	5,612,732.36	14,916,147.74
净利润	125,028,546.98	5,612,732.36	130,641,279.34

2018年度

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	53,297,436.01	-10,930,753.12	42,366,682.89
净利润	37,133,569.78	-10,930,753.12	26,202,816.66

注：对2017年度及之前年度对利润表的净利润累计影响金额为-13,245,984.11元。

3、对母公司资产负债表主要项目的影响

单位：元

2019年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	2,774,737,980.69	-18,207,635.82	2,756,530,344.87
资产总额	8,324,259,033.30	-18,207,635.82	8,306,051,397.48

2018年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	2,396,788,191.84	-24,356,277.63	2,372,431,914.21
资产总额	7,253,486,887.61	-24,356,277.63	7,229,130,609.98

2017年12月31日

报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,756,355,212.99	-12,567,964.71	1,743,787,248.28
资产总额	1,756,355,212.99	-12,567,964.71	1,743,787,248.28

4、对母公司现金流量表无影响。

四、会计师事务所对本次会计差错更正的专项说明

公司已委托亚太会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了鉴证报告，具体内容详见同日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《亚太事务所：搜于特集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（亚会专审字（2021）第01610064号）。

五、董事会对本次会计差错更正的说明

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、会计估计变更及差错更正》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报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》《监管规则适用指引——会计类第1号》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

六、独立董事意见

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、会计估计变更及差错更正》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报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《监管规则适用指引——会计类第1号》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，同意本次会计差错更正事项。

七、监事会意见

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

变更及差错更正》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报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《监管规则适用指引—会计类第 1 号》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司利益及全体股东合法权益的情形。监事会同意董事会关于本次会计差错更正的处理。

八、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二十八次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十五次会议决议；
- 3、公司独立董事关于相关事项的独立意见；
- 4、更正后经审计的财务报表；
- 5、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）关于搜于特集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告。

特此公告。

搜于特集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 29 日