

## 威海广泰空港设备股份有限公司 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。

威海广泰空港设备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 7 月 4 日召开了第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》《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》的有关规定，对公司 2020 年度财务报表和 2021 年度财务报表进行部分更正，具体情况如下：

### 一、前期会计差错更正的原因

公司经自查发现前期会计差错，差错调整不影响资产总额、负债总额、净资产和利润表相关科目。

差错情况如下：在编制 2020 年度合并财务报表时，因分类错误导致“购买商品、接受劳务支付的现金”少计 20,000,000.00 元；“取得借款收到的现金”少计 140,000,000.00 元；“收到其他与筹资活动有关的现金”多计 10,000,000.00 元；“偿还债务支付的现金”少计 110,000,000.00 元；“短期借款”少计 40,000,000.00 元，“应付票据”多计 40,000,000.00 元。在编制 2021 年度合并财务报表时，因分类错误导致“购买商品、接受劳务支付的现金”多计 130,000,000.00 元；“偿还债务支付的现金”少计 130,000,000.00 元。

形成上述错误的具体事项系母子公司内部销售业务采用票据结算的部分，母公司从子公司采购商品，开具票据结算，子公司收到票据后采用贴现的方式从银行获取资金；从公司整体来看此类票据的使用具有一定的融资性质，在合并报表

中贴现产生的现金流入应当列报在“取得借款收到的现金”，贴现的票据到期兑付产生的现金流出应当列报在“偿还债务支付的现金”；并且期末开票已贴现而未到期的金额，应当列报在“短期借款”。

本次前期会计差错事项及更正经 2023 年 7 月 4 日第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过，独立董事已对上述事项发表独立意见。

## 二、前期差错更正事项对财务状况和经营成果的影响

### （一）本次差错更正对财务状况的影响

#### ①对 2020 年度合并现金流量表的影响：

单位：元

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	2,060,832,274.73	20,000,000.00	2,080,832,274.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,805,686,841.67</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>2,825,686,841.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>804,189,271.09</b>	<b>-20,000,000.00</b>	<b>784,189,271.09</b>
取得借款收到的现金	790,864,588.00	140,000,000.00	930,864,588.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,100,000.00	-10,000,000.00	100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>846,941,788.00</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>976,941,788.00</b>
偿还债务支付的现金	903,488,471.77	110,000,000.00	1,013,488,471.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,038,769,151.68</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>1,148,769,151.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-191,827,363.68</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-171,827,363.68</b>

#### ②对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
短期借款	428,570,454.56	40,000,000.00	468,570,454.56
应付票据	520,355,616.94	-40,000,000.00	480,355,616.94

#### ③对 2021 年度合并现金流量表的影响：

单位：元

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	2,389,294,505.32	-130,000,000.00	2,259,294,505.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>3,255,650,039.81</b>	<b>-130,000,000.00</b>	<b>3,125,650,039.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-422,353,592.93</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>-292,353,592.93</b>
偿还债务支付的现金	1,081,421,330.00	130,000,000.00	1,211,421,330.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,258,285,021.14</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>1,388,285,021.14</b>

筹资活动产生的现金流量净额	69,090,359.66	-130,000,000.00	-60,909,640.34
---------------	---------------	-----------------	----------------

## （二）本次会计差错更正对公司的影响

本次前期会计差错更正不会对公司经营成果产生重大影响，不会对公司财务状况产生重大影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司后续将进一步夯实财务信息质量，提升规范运作水平，增强公司盈利能力。

### 三、会计师事务所就前期会计差错更正事项的专项说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年7月4日出具了《关于威海广泰空港设备股份有限公司前期会计差错更正情况的专项说明审核报告》（中兴华核字（2023）第030079号），认为公司编制的《前期会计差错更正专项说明》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》和《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。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网的专项说明。

### 四、董事会意见

董事会认为，公司关于前期会计差错更正是基于公司实际经营情况，符合相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况，同意本次会计差错更正事项并对公司2020年度财务报表和2021年度财务报表进行部分更正。

### 五、监事会意见

监事会认为，董事会关于本次对会计差错进行更正符合《企业会计准则第33号——合并财务报表》《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》的有关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。更正后的财务数据能够更加客观、准确、真实的反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量，同意本次会计差错更正事项。

### 六、独立董事的独立意见

独立董事认为，会计差错更正符合《企业会计准则第33号——合并财务报表》《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》的有关规定，更正后的财务数据能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。公司本次会计差错更正已按规定履行了相关审批程序，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意本次会计差错更正事项。

## 七、备查文件

- 1、第七届董事会第十五次会议决议；
- 2、第七届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第十五次会议有关事项的独立意见；
- 4、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于威海广泰空港设备股份有限公司前期会计差错更正情况的专项说明审核报告。

威海广泰空港设备股份有限公司董事会

2023年7月5日