

证券代码：300464

股票简称：星徽精密

公告编号：2020-065

广东星徽精密制造股份有限公司

关于 2018 年度非经常性损益披露差错更正的公告

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。

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）根据《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》等相关规定的要求，现将公司 2018 年度非经常性损益披露差错更正如下：

一、会计差错事项及原因的说明

2019 年 4 月 24 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华”）出具了《广东星徽精密制造股份有限公司审计报告及财务报表 2018 年度》（信会师报字【2019】第 ZC10305 号）。公司在编制 2019 年年报过程中发现，2018 年度财务报表附注补充资料的非经常性损益数据有误。经公司 2019 年度审计机构中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）再次核查，公司 2018 年度财务报表附注部分披露的非经常性损益数据计算确有错误，需进行更正。

二、本次会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

本次更正事项对公司 2018 年度财务状况、经营成果和现金流量无影响，扣非后相关数据有变化。修正后，归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润由 -281.97 万元变更为 -1,020.80 万元，增加亏损 738.83 万元；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的每股收益由 -0.01 元变更为 -0.05 元；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率由 -0.55% 变更为 -2.00%。具体变更的情况如下：（变更金额已用粗体标出）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	变更前金额	变更后金额
非流动性资产处置损益	608,194.14	9,300,390.75
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,781,724.66	4,781,724.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	228,747.18	228,747.18
委托他人投资或管理资产的损益	453,227.38	453,227.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-340,669.66	-340,669.66
减：所得税影响额	867,507.56	2,171,337.05
合计	4,863,716.14	12,252,083.26

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40	0.01	0.01	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.55	-2.00	-0.01	-0.05	-0.01	-0.05

三、会计师事务所就会计差错更正事项出具的专项说明

中审华就公司 2018 年度非经常性损益披露差错更正事项出具了《关于广东星徽精密制造股份有限公司 2018 年度非经常性损益披露差错情况说明》（CAC 证专字[2020]0346 号）。

四、本次会议差错更正的审批程序

公司于 2020 年 4 月 29 日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于 2018 年度非经常性损益披露差错更正的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。

五、董事会、监事会及独立董事意见

1、董事会意见

公司本次对 2018 年度非经常性损益披露差错更正的事项，符合《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》的有关规定和要求，本次更正对公司 2018 年度财务状况、经营成果和现金流量无影响，扣非后相关数据有变化。公司董事会同意对上述非经常性损益披露差错进行更正。

2、监事会意见

监事会认为：公司本次对 2018 年度非经常性损益披露差错更正的事项，符合《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》的要求，本次对 2018 年度非经常性损益披露差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定。

3、独立董事的独立意见

经核查，我们认为：公司本次 2018 年度非经常性损益披露差错更正事项，符合《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》的规定，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。我们同意本次非经常性损益披露差错更正事项。

五、备查文件

- 1、广东星徽精密制造股份有限公司第四届董事会第四次会议决议。
- 2、广东星徽精密制造股份有限公司第四届监事会第三次会议决议。
- 3、独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见。
- 4、《关于广东星徽精密制造股份有限公司 2018 年度非经常性损益披露差错情况说明》（CAC 证专字[2020]0346 号）

特此公告。

广东星徽精密制造股份有限公司董事会

2020 年 4 月 29 日