

证券代码：832225

证券简称：利通科技

主办券商：民生证券

漯河利通液压科技股份有限公司前期会计差错更正公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

根据《企业会计准则》《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据监管的通知》（银保办发〔2019〕133号）《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月终止确认的已背书未到期且信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票进行追溯调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司于2020年12月3日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司董事会同意本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所出具了《关于漯河利通液压科技股份有限公司重要前期差错更正的说明》（天健函〔2020〕3-298号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司监事会同意本次会计差错进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正是合理的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计评估变更和差错改正》和中国证监会《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》等的有关规定。董事会关于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》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意本次会计差错更正事项。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

为保证应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，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》规定，公司对财务报表进行了追溯调整。

对于已终止确认的商业承兑汇票，应追溯调整已终止确认的金额，确认应收票据和相应的其他流动负债，并按会计政策要求连续计算应收票据账龄并计提坏账准备，调整相应的递延所得税资产和所得税费用，同时对留存收益追溯调整。

对于已确认为应收款项融资的商业承兑汇票，应追溯调整确认为应收票据，并按会计政策要求连续计算应收票据账龄并计提坏账准备。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2020) 年 6 月 30 日和 2020 年 1-6 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	0	16,708,837.38	16,708,837.38	-
应收款项融资	10,027,429.31	-4,774,893.33	5,252,535.98	-47.62%

递延所得税资产	3,955,249.31	96,041.64	4,051,290.95	2.43%
资产总计	424,170,303.59	12,029,985.69	436,200,289.28	2.84%
其他流动负债	342,561.61	12,574,221.64	12,916,783.25	3670.65%
负债合计	167,946,353.94	12,574,221.64	180,520,575.58	7.49%
盈余公积	13,065,617.02	-17,248.06	13,048,368.96	-0.13%
未分配利润	123,928,119.76	-526,987.89	123,401,131.87	-0.43%
归属于母公司所有者权益合计	256,223,949.65	-544,235.95	255,679,713.7	-0.21%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	256,223,949.65	-544,235.95	255,679,713.7	-0.21%
营业收入	133,612,184.40	0	133,612,184.4	-
信用减值损失	442,199.44	437,359.26	879,558.70	98.91%
所得税费用	2,551,300.27	-65,603.89	2,485,696.38	-2.57%
净利润	17,826,768.38	-371,755.37	17,455,013.01	-2.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润	17,826,768.38	-371,755.37	17,455,013.01	-2.09%
少数股东损益	0	0	0	-
项目	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	0	5,492,245.23	5,492,245.23	-
应收款项融资	6,234,566.40	-1,686,796.96	4,547,769.44	-27.06%
递延所得税资产	3,025,315.07	30,437.75	3,055,752.82	1.01%
资产总计	379,531,874.90	3,835,886.02	383,367,760.92	1.01%
其他流动负债	0	4,008,366.60	4,008,366.60	-
负债合计	135,895,721.14	4,008,366.60	139,904,087.74	2.95%
盈余公积	13,065,617.02	-17,248.06	13,048,368.96	-0.13%
未分配利润	111,301,351.38	-155,232.52	111,146,118.86	-0.14%
归属于母公司所有者权益合计	243,636,153.76	-172,480.58	243,463,673.18	-0.07%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	243,636,153.76	-172,480.58	243,463,673.18	-0.07%
营业收入	262,448,779.03	0	262,448,779.03	-

信用减值损失	1,007,349.96	-33,486.09	973,863.87	-3.32%
所得税费用	4,868,095.12	5,022.91	4,873,118.03	0.10%
净利润	30,656,256.18	28,463.18	30,684,719.36	0.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润	30,555,513.29	28,463.18	30,583,976.47	0.09%
少数股东损益	100,742.89	0	100,742.89	-
项目	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	5,529,488.40	4,023,774.87	9,553,263.27	72.77%
递延所得税资产	2,390,694.69	35,460.66	2,426,155.35	1.48%
资产总计	308,557,394.09	4,059,235.53	312,616,629.62	1.32%
其他流动负债	0	4,260,179.29	4,260,179.29	-
负债合计	95,954,426.97	4,260,179.29	100,214,606.26	4.44%
盈余公积	10,010,788.97	-20,094.38	9,990,694.59	-0.20%
未分配利润	83,800,666.14	-180,849.38	83,619,816.76	-0.22%
归属于母公司所有者权益合计	213,042,764.29	-200,943.76	212,841,820.53	-0.09%
少数股东权益	-439,797.17	0	-439,797.17	-
所有者权益合计	212,602,967.12	-200,943.76	212,402,023.36	-0.09%
营业收入	275,879,336.47	0	275,879,336.47	-
资产减值损失	5,725,244.69	185,642.87	5,910,887.56	3.24%
所得税费用	3,527,032.98	-27,846.43	3,499,186.55	-0.79%
净利润	23,439,904.02	-157,796.44	23,282,107.58	-0.67%
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,744,021.49	-157,796.44	23,586,225.05	-0.66%
少数股东损益	-304,117.47	0	-304,117.47	-
项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	5,002,369.56	379,743.45	5,382,113.01	7.59%
递延所得税资产	969,020.68	7,614.23	976,634.91	0.79%
资产总计	259,405,846.05	387,357.68	259,793,203.73	0.15%
其他流动负债	0	430,505.00	430,505.00	-

负债合计	70,440,174.92	430,505.00	70,870,679.92	0.61%
盈余公积	7,440,584.67	-4,314.73	7,436,269.94	-0.06%
未分配利润	62,626,848.95	-38,832.59	62,588,016.36	-0.06%
归属于母公司所有者权益合计	189,121,090.03	-43,147.32	189,077,942.71	-0.02%
少数股东权益	-155,418.90	0	-155,418.9	-
所有者权益合计	188,965,671.13	-43,147.32	188,922,523.81	-0.02%
营业收入	217,664,113.84	0	217,664,113.84	-
资产减值损失	1,658,825.74	50,761.55	1,709,587.29	3.06%
所得税费用	4,167,635.52	-7,614.23	4,160,021.29	-0.18%
净利润	22,523,426.51	-43,147.32	22,480,279.19	-0.19%
其中：归属于母公司所有者的净利润	22,615,120.29	-43,147.32	22,571,972.97	-0.19%
少数股东损益	-91,693.78	0	-91,693.78	-

八、备查文件目录

第三届董事会第五次会议决议

独立董事关于第三届董事会第五次会议相关事项的独立意见

第三届监事会第四次会议决议

天健会计师事务所出具的《关于漯河利通液压科技股份有限公司重要前期差错更正的说明》（天健函〔2020〕3-298号）

漯河利通液压科技股份有限公司

董事会

2020年12月7日