

证券代码：838907

证券简称：利仁科技

主办券商：华创证券

北京利仁科技股份有限公司 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

北京利仁科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2019 年度经自查发现以下前期会计差错事项，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》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》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，具体情况说明如下：

一、会计差错更正的原因

2020 年 4 月 28 日，本公司第二届董事会第十三次会议审议通过《前期会计差错更正的专项说明》。本公司根据董事会决议，对前期会计差错事项进行了调整。前期会计差错的主要原因：

1、收入归属期间的调整

本公司经自查发现，2017 年度及 2018 年度的销售收入未计入相应的归属期间，现按照归属期间调整收入、成本，相应调整了 2017 年度及 2018 年度合并及公司财务报表中的营业收入、营业成本、存货、资产减值损失、应收账款、预收账款、应交税费、税金及附加。

2、成本费用归属期间的调整

本公司经自查发现，2017 年度及 2018 年度的成本、费用未确认在应归属的期间，现按照归属期间进行调整，相应调整了 2017 年度及 2018 年度合并及公司财务报表中的营业成本、销售费用、管理费用、应交税费、研发费用、应付职工薪酬、预付账款、应付账款、资产处置收益。

3、固定资产折旧年限及残值率适用错误的调整

本公司经自查发现，部分固定资产的分类、折旧年限、残值率口径不统一，现按照统一的折旧年限及残值率进行调整，相应调整了 2017 年度及 2018 年度合并及公司财务报表中的存货、营业成本、管理费用、销售费用。

4、资产减值损失

本公司经自查发现，其他应收账款未在归属期间正确计提资产减值损失，相应调整了 2017 年度及 2018 年度合并及公司财务报表中的其他应收账款；基于以上的调整，相应调整 2017 年度及 2018 年度合并及公司财务报表中的其他应收账款。

5、相关所得税费用的调整

基于上述会计差错更正的影响，本公司调整了税前利润及纳税调整事项，按照适用税率调整了相应的所得税，相应调整了 2017 年度及 2018 年度合并及公司财务报表中的所得税费用、其他流动资产、应交税费、递延所得税资产、净利润、未分配利润、归属于母公司股东权益。

是否创新层公司： 是 否

二、表决和审议情况

2020年4月28日，公司第二届董事会第十三次会议和公司第二届监事会第五次会议均审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，该议案还需提交公司股东大会审议。

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：本次会计差错及相关事项的更正的处理客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》的规定，更正后的报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错及相关事项的更正及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质性障碍，不影响公司持续符合挂牌条件，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见于公司2020年4月30日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京利仁科技股份有限公司前期会计差错更正事项的专项说明的审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错及相关事项的更正是合理的，符合相关法律法规的规定，通过对差错及相关事项的更正处理，

提高了公司会计报告质量，更正后的报告能更加真实、准确地反映公司的经营状况及财务状况，同意本次会计差错及相关事项的更正。本次会计差错及相关事项的更正及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质性障碍，不影响公司持续符合挂牌条件，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错及相关事项的更正是合理的，符合《企业会计准则》等相关法规的规定，通过对会计差错及相关事项更正处理，提高了公司会计报告质量，更正后的报告能更加真实、准确地反映公司的经营情况及财务状况，同意本次会计差错及相关事项的更正。本次会计差错及相关事项的更正以及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质性障碍，不影响公司持续符合挂牌条件，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。

七、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

（一）采用追溯调整法

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下：

一、 1、更正事项对 2018 年度合并及公司财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	更正数据	前期差错更正后
营业收入	502,164,175.06	-8,541,428.35	493,622,746.71
营业成本	380,904,865.14	-10,015,271.80	370,889,593.34
税金及附加	3,436,729.00	199,376.83	3,636,105.83
销售费用	77,307,727.95	2,014,466.46	79,322,194.41

管理费用	20,405,133.58	-127,195.70	20,277,937.88
研发费用	14,879,773.32	70,786.14	14,950,559.46
资产减值损失	1,207,095.26	103,779.14	1,310,874.40
资产处置收益	-44,615.45	-65,911.18	-110,526.63
所得税费用	718,775.21	-642,402.75	76,372.45
净利润	11,569,714.05	-210,877.85	11,358,836.20
应收账款	57,657,980.95	2,428,290.68	60,086,271.63
预付款项	72,194,270.66	-2,695,312.20	69,498,958.46
其他应收款	13,261,808.80	-2,638,770.04	10,623,038.76
存货	103,153,496.88	-3,008,988.14	100,144,508.74
其他流动资产	4,072,909.71	64,568.11	4,137,477.82
固定资产	38,154,501.48	183,882.22	38,338,383.70
无形资产	6,976,901.58	-115,560.47	6,861,341.11
长期待摊费用	514,981.14	15,566.07	530,547.21
递延所得税资产	1,869,032.31	2,010,165.14	3,879,197.45
应付账款	86,485,264.14	-148,003.32	86,337,260.82
预收款项	5,045,173.09	-39,768.38	5,005,404.71
应付职工薪酬	4,605,064.32	-32,782.90	4,572,281.42
应交税费	2,633,899.97	763,873.75	3,397,773.72
其他应付款	2,063,597.90	117,998.55	2,181,596.45
递延所得税负债	488,721.25	-259.57	488,461.68
未分配利润	101,886,861.50	-4,417,216.75	97,469,644.75
归属于母公司股东权益	160,727,329.15	-4,417,216.75	156,310,122.40

2、更正事项对 2017 年度合并及公司财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	更正数据	前期差错更正后
营业收入	510,027,216.17	8,979,446.24	519,006,662.41
营业成本	411,333,601.64	10,313,022.32	421,646,623.96
销售费用	49,075,652.12	1,246,278.07	50,321,930.19
管理费用	23,540,428.93	7,075,626.19	30,616,055.12
研发费用	15,390,408.24	-7,920,294.39	7,470,113.85
资产减值损失	-1,602,833.25	3,016,118.13	1,413,284.88
资产处置收益	134,678.64	24,341.90	159,020.54

营业外收入	3,010,613.38	-308,689.79	2,701,923.59
所得税费用	438,630.27	-1,332,963.53	-894,333.26
净利润	24,231,618.18	-4,261,574.69	19,970,043.49
应收账款	51,367,662.18	12,160,985.01	63,528,647.19
预付款项	14,470,959.50	510,369.01	14,981,328.51
其他应收款	5,939,542.88	-2,320,800.00	3,618,742.88
存货	129,453,338.83	-12,915,626.83	116,537,712.00
其他流动资产	12,841,743.63	3,251.35	12,844,994.98
固定资产	38,539,895.37	234,852.11	38,774,747.48
无形资产	7,185,729.22	-109,265.48	7,076,463.74
递延所得税资产	1,502,818.74	1,332,963.53	2,835,782.27
应付账款	123,160,237.36	750,729.12	123,910,966.48
预收款项	13,310,722.23	-4,800.00	13,305,922.23
应付职工薪酬	7,042,101.16	165,753.89	7,207,855.05
应交税费	8,911,024.86	1,893,880.37	10,804,905.23
其他应付款	3,312,429.02	290,193.81	3,602,622.83
未分配利润	100,649,147.45	-4,206,338.91	96,442,808.54
归属于母公司股东 权益合计	159,489,615.10	-4,206,338.91	155,283,276.19

二、 提示说明

为了更好地理解本公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2017、2018年度合并及公司财务报表一并阅读。

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	2018年12月31日和2018年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	360,240,350 .49	- 3,756,158 .63	356,484,191 .86	- 1.0 4%
负债合计	199,513,021 .34	661,058.1 2	200,174,079 .46	0.3 3%

未分配利润	101,886,861 .50	- 4,417,216 .75	97,469,644. 75	- 4.3 4%
归属于母公司所有者权益合计	160,727,329 .15	- 4,417,216 .75	156,310,112 .40	- 2.7 5%
少数股东权益				
所有者权益合计	160,727,329 .15	- 4,417,216 .75	156,310,112 .40	- 2.5 9%
营业收入	502,164,175 .06	- 8,541,428 .35	493,622,746 .71	- 1.7 0%
净利润	11,569,714. 05	- 210,877.8 4	11,358,836. 21	- 1.8 2%
其中：归属于母公司所有者的净利润	11,569,714. 05	- 210,877.8 4	11,358,836. 21	- 1.8 2%
少数股东损益				
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
资产总计	392,436,01 7.74	- 1,103,271 .30	391,332,74 6.44	- 0.28 %
负债合计	232,946,40 2.64	3,103,067 .61	236,049,47 0.25	1.33 %
未分配利润	100,649,14	-	96,442,808	-

	7.45	4,206,338	.54	4.18
		.91		%
归属于母公司所有者权益合计	159,489,61	4,206,338	155,283,27	2.64
	5.10	.91	6.19	%
少数股东权益				
所有者权益合计	159,489,61	4,206,338	155,283,27	2.64
	5.10	.91	6.19	%
营业收入	510,027,21	8,979,446	519,006,66	1.76
	6.17	.24	2.41	%
净利润	24,231,618	4,261,574	19,970,043	17.5
	.18	.69	.49	9%
其中：归属于母公司所有者的净利润	24,231,618	4,261,574	19,970,043	17.5
	.18	.69	.49	9%
少数股东损益				

八、备查文件目录

《北京利仁科技股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议》

《北京利仁科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

北京利仁科技股份有限公司

董事会

2020年4月30日