

证券代码：871642

证券简称：通易航天

主办券商：中信证券

南通通易航天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

鉴于公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，按照相关规定信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年半年度财务报告进行了审计。根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等有关规定，公司采用追溯调整法对前期比较数据进行追溯重述，对2019年度、2018年度和2017年度的相关数据进行调整更正。

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

1、2020年8月29日公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。表决情况为：7票同意、0票反对、0票弃权；

2、2020年8月29日公司召开第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。表决情况为：3票同意、0票反对、0票弃权。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次差错更正事项。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了《前期差错调整表专项说明》（XYZH/2020BJGX0803），认为通易航天的前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公允反映了通易航天公司前期差错的更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意对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

公司本次对2017年、2018年、2019年及2019年半年度财务报告的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。独立董事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

为更加客观公允地反映公司实际财务状况和经营成果，根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，公司采用追溯调整法更正上述前期差错，对2019年、2018年、2017年财务报表进行了追溯调整。对2019年财务报表进行更正的主要原因为：补提已确认收入少计提的应交增值税-销项税额及相应的营业税金及附加；重新计算研发费用加计扣除对所得税费用及递延所得税的影响；跨期收入对营业收入及营业成本、存货、应交税费、应收账款、净利润等相关科目的影响；预付

工程和设备款核算科目重分类。对 2018 年财务报表进更正的主要原因为：跨期收入对营业收入及营业成本、存货、应交税费、应收账款、净利润等相关科目的影响；预付工程和设备款核算科目重分类。对 2017 年财务报表进行更正的主要原因为：跨期收入对营业收入及营业成本、存货、应交税费、应收账款、净利润等相关科目的影响；预付工程和设备款核算科目重分类。

公司收入确认原则更正如下：

更正前：

（1）面罩、油箱及特定客户橡胶零件的销售收入

公司按订单生产，产品生产和出库必须由客户实施质量监督和检验验收，经验收合格后按照订单约定的交货日期发运给客户，产品发出后，公司按订货合同或协议价款的金额确认产品销售收入。

（2）油囊及橡胶零件等销售收入

该部分产品销售主要包括油囊、密封件和管材等。公司按订单生产，产成品和零配件发出后，公司根据合同约定的收款权利或已收到款项孰早原则，确认产品销售收入。

更正后：

（1）面罩、油箱及特定客户橡胶零件的销售收入

公司按订单生产，产品生产和出库必须由客户实施质量监督和检验验收，验收合格并完成向客户交付时，按订货合同或协议价款的金额确认产品销售收入。

（2）油囊及橡胶零件等销售收入

该部分产品销售主要包括油囊、密封件和管材等。公司按订单生产，产成品和零配件发出且验收后，确认产品销售收入。

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	2019 年 12 月 31 日和 2019 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	39,242,843.61	4,657,797.10	43,900,640.71	11.87%
预付款项	3,900,389.68	-3,258,938.85	641,450.83	-83.55%
存货	9,922,282.01	-204,148.93	9,718,133.08	-2.06%
其他流动资产	956,434.26	-915,585.73	40,848.53	-95.73%

流动资产合计	86,638,231.95	279,123.59	86,917,355.54	0.32%
递延所得税资产	2,046,516.53	162,281.91	2,208,798.44	7.93%
其他非流动资产		3,258,938.85	3,258,938.85	
非流动资产合计	80,268,657.53	3,421,220.76	83,689,878.29	4.26%
资产总计	166,906,889.48	3,700,344.35	170,607,233.83	2.22%
预收款项	456,943.92	-180,477.54	276,466.38	-39.50%
应交税费	4,249,703.52	3,397,631.60	7,647,335.12	79.95%
流动负债合计	59,874,410.24	3,217,154.06	63,091,564.30	5.37%
负债合计	60,538,410.24	3,217,154.06	63,755,564.30	5.31%
未分配利润	-29,360,714.48	454,719.05	-28,905,995.43	1.55%
归属于母公司所有者权益合计	98,911,712.12	454,719.05	99,366,431.17	0.46%
少数股东权益	7,456,767.12	28,471.24	7,485,238.36	0.38%
所有者权益合计	106,368,479.24	483,190.29	106,851,669.53	0.45%
营业收入	90,428,453.55	439,023.20	90,867,476.75	0.49%
营业成本	22,646,542.64	559,888.27	23,206,430.91	2.47%
税金及附加	1,054,121.68	377,453.70	1,431,575.38	35.81%
营业利润	36,783,370.11	-733,929.08	36,049,441.03	-2.00%
利润总额	37,235,658.47	-733,929.08	36,501,729.39	-1.97%
所得税费用	5,355,019.87	-815,984.61	4,539,035.26	-15.24%
净利润	31,880,638.60	82,055.53	31,962,694.13	0.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润	32,562,609.75	53,584.29	32,616,194.04	0.16%
少数股东损益	-681,971.15	28,471.24	-653,499.91	4.17%
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
应收账款	49,515,707.65	-355,317.08	49,160,390.57	-0.72%
预付款项	1,647,333.43	-1,413,208.85	234,124.58	-85.79%
存货	10,770,994.61	355,739.34	11,126,733.95	3.30%
流动资产合计	69,175,676.50	-1,412,786.59	67,762,889.91	-2.04%
递延所得税资产	3,482,864.74	353,092.51	3,835,957.25	10.14%

其他非流动资产		1,413,208.85	1,413,208.85	
非流动资产合计	60,658,527.39	1,766,301.36	62,424,828.75	2.91%
资产总计	129,834,203.89	353,514.77	130,187,718.66	0.27%
预收款项	597,419.55	-66,041.39	531,378.16	-11.05%
应交税费	5,218,081.47	28,731.86	5,246,813.33	0.55%
流动负债合计	47,676,109.57	-37,309.53	47,638,800.04	-0.08%
负债合计	48,340,109.57	-37,309.53	48,302,800.04	-0.08%
未分配利润	-59,851,434.44	390,824.30	-59,460,610.14	0.65%
归属于母公司所有者权益合计	78,824,379.79	390,824.30	79,215,204.09	0.50%
少数股东权益	2,669,714.53		2,669,714.53	
所有者权益合计	81,494,094.32	390,824.30	81,884,918.62	0.48%
营业收入	81,176,347.74	-36,712.66	81,139,635.08	-0.05%
营业成本	41,471,540.73	-183,932.97	41,287,607.76	-0.44%
税金及附加	841,049.07	-249,798.81	591,250.26	-29.70%
资产减值损失	-338,184.73	14,682.08	-323,502.65	4.34%
营业利润	18,274,363.31	411,701.20	18,686,064.51	2.25%
利润总额	18,973,482.42	411,701.20	19,385,183.62	2.17%
所得税费用	-2,333,514.34	-420,499.60	-2,754,013.94	-18.02%
净利润	21,306,996.76	832,200.80	22,139,197.56	3.91%
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,661,600.75	832,200.80	22,493,801.55	3.84%
少数股东损益	-354,603.99		-354,603.99	
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
应收账款	42,378,363.11	-330,425.11	42,047,938.00	-0.78%
预付款项	1,207,095.94	-261,608.85	945,487.09	-21.67%
存货	9,515,870.20	171,806.37	9,687,676.57	1.81%
流动资产合计	65,775,121.03	-420,227.59	65,354,893.44	-0.64%
递延所得税资产	1,149,350.40	-67,407.09	1,081,943.31	-5.86%
其他非流动资产		261,608.85	261,608.85	

非流动资产合计	49,786,759.85	194,201.76	49,980,961.61	0.39%
资产总计	115,561,880.88	-226,025.83	115,335,855.05	-0.20%
预收款项	197,445.00	-63,180.00	134,265.00	-32.00%
应交税费	2,641,722.72	278,530.67	2,920,253.39	10.54%
流动负债合计	55,336,798.41	215,350.67	55,552,149.08	0.39%
负债合计	57,364,783.32	215,350.67	57,580,133.99	0.38%
未分配利润	-81,513,035.19	-441,376.50	-81,954,411.69	-0.54%
归属于母公司所有者权益合计	57,797,296.97	-441,376.50	57,355,920.47	-0.76%
少数股东权益	399,800.59		399,800.59	
所有者权益合计	58,197,097.56	-441,376.50	57,755,721.06	-0.76%
营业收入	76,267,288.85	234,115.17	76,501,404.02	0.31%
营业成本	59,446,294.19	-164,248.00	59,282,046.19	-0.28%
税金及附加	743,186.32	278,530.67	1,021,716.99	37.48%
资产减值损失	-18,997.42	22,064.05	3,066.63	116.14%
营业利润	1,866,806.73	141,896.55	2,008,703.28	7.60%
利润总额	3,655,665.84	141,896.55	3,797,562.39	3.88%
所得税费用	1,840,356.28	-892,321.87	948,034.41	-48.49%
净利润	1,815,309.56	1,034,218.42	2,849,527.98	56.97%
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,861,482.04	1,034,218.42	2,895,700.46	55.56%
少数股东损益	-46,172.48		-46,172.48	

八、备查文件目录

- （一）《南通通易航天科技股份有限公司第四届第十五次董事会决议》；
- （二）《南通通易航天科技股份有限公司第四届第十三次监事会决议》；
- （三）南通通易航天科技股份有限公司独立董事意见；
- （四）信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期差错调整表专项说明》（XYZH/2020BJGX0803）。

南通通易航天科技股份有限公司

董事会

2020 年 8 月 31 日