

证券代码：831204

证券简称：汇通控股

主办券商：国元证券

合肥汇通控股股份有限公司 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《企业会计准则第 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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)的通知》等相关文件的规定，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。

（一）2019 年度

单位：人民币元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2019 年度报表项目名称	累积影响数
往来坏账计提比例调整	董事会批准	应收账款	-2,502,766.07
		其他应收款	9,328.65
		信用减值损失	-962,762.66
		未分配利润	-1,395,658.26
		盈余公积	-135,016.50
债务重组收益调整	董事会批准	其他收益	280,596.80
		营业收入	-309,728.30
		营业成本	-23,600.00

		营业外支出	-5,531.50
根据坏账准备调整相应调整递延所得税	董事会批准	递延所得税资产	365,540.40
		所得税费用	-146,741.66
		盈余公积	20,252.48
		未分配利润	198,546.26
根据上述对损益影响调整盈余公积及少数股东权益	董事会批准	盈余公积	-82,823.47
		未分配利润	102,598.99
		少数股东权益	-19,775.52

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

2021年4月29日召开第三届董事会第六次会议审议并通过《前期会计差错更正》事项的议案；同意9票、反对0票、弃权0票；

（二）监事会审议情况

2021年4月29日召开第三届监事会第六次会议审议并通过《前期会计差错更正》事项的议案；同意3票、反对0票、弃权0票；

（三）股东大会审议情况

本议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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》及企业相关会计政策的规定，公司及容诚会计师事务所（特殊普通合伙）就公司财务信息进行了核查，拟对前期财务信息进行更正。本次对前期会计差错进行更正符合相关制度规定，不存在损害股东利益的情形，董

事会同意将该议案提交股东大会审议。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司于 2021 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《关于合肥汇通控股股份有限公司会计差错更正的专项说明》容诚专字[2021]230Z1716 号。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》及企业相关会计政策的规定，公司及容诚会计师事务所（特殊普通合伙）就公司财务信息进行了核查，拟对前期财务信息进行更正。本次对前期会计差错进行更正符合相关制度规定，不存在损害股东利益的情形，监事会同意将该议案提交股东大会审议。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经核查，公司本次对前期会计差错更正及追溯调整的处理符合企业准则及相关规定，董事会关于该事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，未发生损害公司及中小股东利益的情形，我们同意将该议案提交股东大会审议。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对 2019 年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	125,628,170.23	-2,502,766.07	123,125,404.16	-1.99%
其他应收款	136,531.53	9,328.65	145,860.18	6.83%
递延所得税资产	1,428,063.46	365,540.40	1,793,603.86	25.60%
资产总计	391,686,769.36	-2,127,897.02	389,558,872.34	-0.54%
负债合计	202,532,997.37	-	202,532,997.37	0.00%
盈余公积	10,796,814.42	-197,587.49	10,599,226.93	-1.83%
未分配利润	66,128,093.11	-1,910,534.01	64,217,559.10	-2.89%
归属于母公司所有者权益合计	186,756,823.82	-2,108,121.50	184,648,702.32	-1.13%
少数股东权益	2,396,948.17	-19,775.52	2,377,172.65	-0.83%
所有者权益合计	189,153,771.99	-2,127,897.02	187,025,874.97	-1.12%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	22.48%	-0.44%	22.04%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	17.94%	-0.59%	17.35%	-
营业收入	271,128,697.45	-309,728.30	270,818,969.15	-0.11%
营业成本	189,905,911.30	-23,600.00	189,882,311.30	-0.01%
其他收益	10,513,186.68	280,596.80	10,793,783.48	2.67%
信用减值损失	-466,702.81	-962,762.66	-1,429,465.47	206.29%
营业外支出	2,125,999.52	-5,531.50	2,120,468.02	-0.26%
所得税费用	5,824,300.52	-146,741.66	5,677,558.86	-2.52%
净利润	36,819,381.78	-816,021.00	36,003,360.78	-2.22%
其中：归属于母公	37,481,908.16	-821,451.25	36,660,456.91	-2.19%

司所有者的净利润 (扣非前)				
其中：归属于母公 司所有者的净利润 (扣非后)	29,913,085.73	-1,721,756.43	28,191,329.30	-5.76%
少数股东损益	-662,526.38	5,430.25	-657,096.13	-0.82%

八、备查文件目录

(一)《合肥汇通控股股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》

(二)《关于合肥汇通控股股份有限公司会计差错更正的专项说明》容诚专字[2021]230Z1716号

合肥汇通控股股份有限公司

董事会

2021年4月29日