

2017 年度会计差错更正的

专项说明

蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司

会专字[2019]2035 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



关于蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司

2017年度会计差错更正的专项说明

蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司（以下简称“蚌埠华泰液力公司”）2018年度财务报表进行了审计，并于2019年3月25日出具了审计报告（报告编号：会审字[2019]0985号）。

根据企业会计准则和全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）的相关规定，现就蚌埠华泰液力公司2017年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

2019年3月，蚌埠华泰液力公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1. 经过公司对2017年度成本进行核实，发现存在结转错误的情况。对2017年度进行追溯调整后，相应调减存货1,136,428.31元、调增营业成本1,136,428.31元、调减应交税费100,140.21元、调减所得税费用100,140.21元、调减盈余公积103,628.81元、调减未分配利润932,659.29元。

二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）上述差错更正事项对蚌埠华泰液力公司2017年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	39,326,957.19	-1,136,428.31	38,190,528.88
负债总额	20,472,248.33	-100,140.21	20,372,108.12
利润总额	1,460,658.75	-1,136,428.31	324,230.44
所得税费用	120,103.56	-100,140.21	19,963.35
净利润	1,340,555.19	-1,036,288.10	304,267.09

瀚事
缝

我们认为，蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司上述差错更正是恰当的，会计处理符合企业会计准则的相关规定。

三、与前任会计师事务所的沟通

我们作为被蚌埠华泰液力公司聘任为 2018 年度审计的后任会计师事务所，已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定，就蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司上述差错更正事项进行了必要的沟通。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019 年 3 月 25 日