

证券代码：871468

证券简称：永通重机

主办券商：东莞证券

广东永通起重机械股份有限公司 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

公司本年度聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）对 2018 年年度报告进行审计，发现公司以前年度财务报表以下事项需要进行会计差错更正并追溯调整。

（一）2016 年差错更正事项说明

（1）2016 年少计所得税 554,987.28 元冲回，补计所得税 554,987.28 元。

（2）根据调整后净利润重新测算法定盈余公积，调减盈余公积 -55,498.73 元。

（二）2017 年差错更正事项说明

（1）根据权责发生制调增房产税 966,429.44 元，调增土地使用税 107,237.94 元，调增税金及附加 1,073,667.38 元，调增所得税费用 521,673.39 元，调减其他流动资产 765,844.50 元，调增应交税费 1,383,835.03 元。

（2）根据 2017 年实际发生的车船使用税 18,140.00 元，将多计

入税金及附加车船使用税明细中的 624,779.48 元重分类回管理费用汽车保险及租车费明细中。

(3) 广东省企业研究开发财政补助资金 498,700.00 元原计入营业外支出，现重分类到其他收益。

(4) 先开发票预缴增值税款重分类其他流动资产 2,632,517.46 元（公司原在预收账款中核算）。

(5) 根据调整后净利润重新测算法定盈余公积，调减利润分配 182,780.51 元，调减盈余公积 182,780.51 元。

是否创新层公司： ☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2019 年 6 月 24 日，公司分别召开了第一届董事会第二十二次会议和第一届监事会第八次会议，董事会以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于前期会计数据差错更正的议案》，监事会以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于前期会计数据差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

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，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)认为：公司本次前期会计差错及追溯调整符合《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，并出具了《关于广东永通起重机械股份有限公司前期差错更正的说明》(大信专审字[2019]第 22-00038 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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观反映了公司的实际经营状况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、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

采用追溯调整法：

公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对以前年财务报表进行了追溯调整。

(一)2016 年会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：人民币元

项目	2016 年 12 月 31 日和 2016 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	268,911,646.70	-	268,911,646.70	-
负债合计	229,485,116.86	554,987.28	230,040,104.14	0.24%
未分配利润	290,270.68	-522,734.98	-232,464.30	-180.09%
归属于母公司所有者权益合计	39,426,529.84	-554,987.28	38,871,542.56	-1.41%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	39,426,529.84	-554,987.28	38,871,542.56	-1.41%
营业收入	123,745,245.67	-	123,745,245.67	-
净利润	1,646,085.79	-554,987.28	1,091,098.51	-33.72%
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,646,085.79	-554,987.28	1,091,098.51	-33.72%
少数股东损益	-	-	-	-

(二)2017 年会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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	295,612,479.35	1,866,672.96	297,479,152.31	0.63%
负债合计	250,191,610.89	4,017,001.01	254,208,611.90	1.58%
未分配利润	5,685,175.44	-1,935,295.24	3,749,880.20	-34.04%
归属于母公司所有者权益合计	45,420,868.46	-2,150,328.05	43,270,540.41	-4.73%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	45,420,868.46	-2,150,328.05	43,270,540.41	-4.73%
营业收入	-	-	-	-
净利润	5,994,338.62	-1,595,340.77	4,398,997.85	-26.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,994,338.62	-1,595,340.77	4,398,997.85	-26.61%

少数股东损益	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

七、备查文件目录

（一）《广东永通起重机械股份有限公司第一届董事会第二十二次会议决议》

（二）《广东永通起重机械股份有限公司第一届监事会第八次会议决议》

广东永通起重机械股份有限公司

董事会

2019年6月26日