

证券代码：870268

证券简称：华夏明科

主办券商：财达证券

## 华夏明科（北京）互联网技术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

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2017 年度未足额计提社会保险费，本期已补提并缴纳；本公司未将前期记入长期待摊费用的自有房屋装修费一次性确认费用。本公司对上述差错进行了前期差错更正。该会计差错调减长期待摊费用 174,834.91 元，调增应付职工薪酬 339,492.38 元，调增营业成本 95,221.99 元，调减管理费用 91,077.65 元，调增研发费用 221,541.49 元，并相应调整未分配利润会计科目。

是否创新层公司：是 否

### 二、表决和审议情况

董事会审议情况：公司于 2019 年 6 月 28 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正与中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<前期会计差错更正事项说明的专项审核报告>》。表决结果为：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

监事会审议情况：公司于 2019 年 6 月 28 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正与中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<前期会计差错更正事项说明的专项审核报告>》。表决结果为：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

该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

公司董事会认为：公司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状况，符合《企业会计准则》的规定；董事会同意本次会计差错更正。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为：华夏明科对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统 2017 年 3 月 28 日《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定。

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司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状况，符合《企业会计准则》的规定；监事会同意本次会计差错更正。

### 六、本次会计差错更正对公司的影响

#### （一）采用追溯调整法

本公司 2017 年度未足额计提社会保险费，本期已补提并缴纳；本公司未将前期计入长期待摊费用的自有房屋装修费一次性确认费用。本公司对上述差错进行了前期差错更正。该会计差错调减长期待摊费用 174,834.91 元，调增应付职工薪酬 339,492.38 元，调增营业成本 95,221.99 元，调减管理费用 91,077.65 元，调增研发费用 221,541.49 元，并相应调整未分配利润会计科目。

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	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	44,144,354.36	-174,834.91	43,969,519.45	-0.40%
负债合计	2,847,143.52	339,492.38	3,186,635.9	11.92%
未分配利润	-1,543,119.39	-514,327.29	-2,057,446.68	33.33%
归属于母公司所有者权益合计	41,297,210.84	-514,327.29	40,782,883.55	-1.25%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	41,297,210.84	-514,327.29	40,782,883.55	-1.25%
营业收入	6,782,254.89	0	6,782,254.89	0
净利润	-1,701,927.15	-225,685.83	-1,927,612.98	13.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,701,927.15	-225,685.83	-1,927,612.98	13.26%
少数股东损益	-	-	-	-

## 七、备查文件目录

《华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》  
《华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》  
《华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司前期会计差错更正事项的说明》  
《中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）关于华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司前期会计差错更正事项说明的专项审核报告》

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

董事会

2019年6月28日