

证券代码：836084

证券简称：江苏北人

主办券商：东吴证券

## 江苏北人机器人系统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

2016 年度、2017 年度、2018 年度及自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，公司原将全部已背书或已贴现未到期的票据终止确认的会计处理不够谨慎，因此公司依据《企业会计准则》并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》对上述期间的应收票据终止确认的相关会计处理进行了差错更正及追溯调整。在调整应收票据的同时对应收票据终止确认产生的现金流同步进行调整。

是否创新层公司：是 否

### 二、表决和审议情况

2019 年 10 月 6 日，公司召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正》的议案。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为本次前期会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

不适用

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为本次前期会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

## 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况。因此，我们一致同意本次针对前期会计差错的更正处理。

## 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，公司对前期会计差错更正进行追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	2019 年 6 月 30 日和 2019 年 1-6 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	30,409,324.85	7,143,439.70	37,552,764.55	23.49%
资产总计	766,892,420.08	7,143,439.70	774,035,859.78	0.93%
短期借款	62,213,610.00	7,143,439.70	69,357,049.70	11.48%
负债合计	387,563,726.02	7,143,439.70	394,707,165.72	1.84%
未分配利润	101,361,619.68	0	101,361,619.68	0%
归属于母公司所有者权益合计	376,112,239.91	0	376,112,239.91	0%
少数股东权益	3,216,454.15	0	3,216,454.15	0%
所有者权益合计	379,328,694.06	0	379,328,694.06	0%
营业收入	226,483,510.58	0	226,483,510.58	0%
信用减值损失	-2,095,739.27	140,352.00	-1,955,387.27	-6.70%
所得税费用	3,987,391.28	35,088.00	4,022,479.28	0.88%

净利润	28,616,824.70	105,264.00	28,722,088.70	0.37%
其中：归属于母公司所有者的净利润	29,249,425.75	53,684.64	29,303,110.39	0.18%
少数股东损益	-632,601.05	51,579.36	-581,021.69	-8.15%
销售商品、提供劳务收到的现金	183,683,759.20	-7,143,439.70	176,540,319.50	-3.89%
取得借款收到的现金	59,221,532.00	7,143,439.70	66,364,971.70	12.06%
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
应收票据	36,060,445.38	2,790,873.00	38,851,318.38	7.74%
递延所得税资产	2,240,148.58	35,088.00	2,275,236.58	1.57%
资产总计	807,044,592.60	2,825,961.00	809,870,553.60	0.35%
应付账款	79,097,628.94	2,931,225.00	82,028,853.94	3.71%
负债合计	456,332,723.24	2,931,225.00	459,263,948.24	0.64%
未分配利润	72,112,193.93	-53,684.64	72,058,509.29	-0.07%
归属于母公司所有者权益合计	346,862,814.16	-53,684.64	346,809,129.52	-0.02%
少数股东权益	3,849,055.20	-51,579.36	3,797,475.84	-1.34%
所有者权益合计	350,711,869.36	-105,264.00	350,606,605.36	-0.03%
营业收入	412,624,545.47	0	412,624,545.47	0%
资产减值损失	-5,105,892.33	-140,352.00	-5,246,244.33	2.75%
所得税费用	8,002,691.66	-35,088.00	7,967,603.66	-0.44%
净利润	50,130,616.10	-105,264.00	50,025,352.10	-0.21%
其中：归属于母公司所有者的净利润	48,414,913.11	-53,684.64	48,361,228.47	-0.11%
少数股东损益	1,715,702.99	-51,579.36	1,664,123.63	-3.01%
销售商品、提供劳务收到的现金	435,573,362.24	541,952.00	436,115,314.24	0.12%
偿还债务支付的现金	178,435,885.78	541,952.00	178,977,837.78	0.30%
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
应收票据	27,015,200.31	741,952.00	27,757,152.31	2.75%

资产总计	624,301,977.01	741,952.00	625,043,929.01	0.12%
短期借款	110,243,465.00	541,952.00	110,785,417.00	0.49%
应付账款	56,936,060.62	200,000.00	57,136,060.62	0.35%
负债合计	391,264,119.98	741,952.00	392,006,071.98	0.19%
未分配利润	36,621,651.32	0	36,621,651.32	0%
归属于母公司所有者权益合计	232,504,504.82	0	232,504,504.82	0%
少数股东权益	533,352.21	0	533,352.21	0%
所有者权益合计	233,037,857.03	0	233,037,857.03	0%
营业收入	250,842,306.20	0	250,842,306.20	0%
净利润	33,779,457.02	0	33,779,457.02	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	34,050,024.59	0	34,050,024.59	0%
少数股东损益	-270,567.57	0	-270,567.57	0%
销售商品、提供劳务收到的现金	267,361,470.50	-541,952.00	266,819,518.50	-0.20%
取得借款收到的现金	119,630,965.00	541,952.00	120,172,917.00	0.45%
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
应收票据	12,613,404.86	1,517,988.91	14,131,393.77	12.03%
资产总计	354,227,556.27	1,517,988.91	355,745,545.18	0.43%
应付账款	49,783,946.33	1,517,988.91	51,301,935.24	3.05%
负债合计	270,088,642.08	1,517,988.91	271,606,630.99	0.56%
未分配利润	6,000,917.45	0	6,000,917.45	0%
归属于母公司所有者权益合计	84,138,914.19	0	84,138,914.19	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	84,138,914.19	0	84,138,914.19	0%
营业收入	182,758,805.50	0	182,758,805.50	0%
净利润	24,288,750.91	0	24,288,750.91	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	24,288,750.91	0	24,288,750.91	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

## 八、备查文件目录

- 1.江苏北人机器人系统股份有限公司第二届董事会第九次会议决议
- 2.江苏北人机器人系统股份有限公司第二届监事会第七次会议决议
- 3.独立董事对第二届董事会第九次相关事项的独立董事意见

江苏北人机器人系统股份有限公司

董事会

2019年10月8日