

证券代码：430642

证券简称：映翰通

主办券商：光大证券

北京映翰通网络技术股份有限公司关于前期会计差错更正 公告（更正后）

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日期间，公司原将全部已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票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》、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（2017年修订）、财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》对上述期间的银行承兑汇票的相关会计处理及列报进行了差错更正及追溯调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019年10月16日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十二次会议，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 年半) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	15,492,337.39	-7,988,756.31	7,503,581.08	-51.57%
应收款项融资	-	10,981,837.49	10,981,837.49	-
流动资产合计	318,108,982.74	2,993,081.18	321,102,063.92	0.94%
资产总计	352,958,757.24	2,993,081.18	355,951,838.42	0.85%
其他流动负债	522,935.40	2,993,081.18	3,516,016.58	572.36%
流动负债合计	72,948,388.05	2,993,081.18	75,941,469.23	4.10%
负债合计	73,348,388.05	2,993,081.18	76,341,469.23	4.08%
未分配利润	132,806,713.31	0.00	132,806,713.31	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	278,516,175.65	0.00	278,516,175.65	0.00%
少数股东权益	1,094,193.54	0.00	1,094,193.54	0.00%
所有者权益合计	279,610,369.19	0.00	279,610,369.19	0.00%
营业收入	123,832,686.69	0.00	123,832,686.69	0.00%
净利润	21,664,622.11	0.00	21,664,622.11	0.00%

其中：归属于母公司所有者的净利润	21,011,600.91	0.00	21,011,600.91	0.00%
少数股东损益	653,021.20	0.00	653,021.20	0.00%
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	19,789,022.06	3,340,332.82	23,129,354.88	16.88%
流动资产合计	288,217,905.72	3,340,332.82	291,558,238.54	1.16%
资产总计	317,997,094.00	3,340,332.82	321,337,426.82	1.05%
其他流动负债	2,208,583.61	3,340,332.82	5,548,916.43	151.24%
流动负债合计	62,801,223.66	3,340,332.82	66,141,556.48	5.32%
负债合计	62,801,223.66	3,340,332.82	66,141,556.48	5.32%
未分配利润	109,914,242.02	0.00	109,914,242.02	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	255,268,729.96	0.00	255,268,729.96	0.00%
少数股东权益	-72,859.62	0.00	-72,859.62	0.00%
所有者权益合计	255,195,870.34	0.00	255,195,870.34	0.00%
营业收入	276,433,248.37	0.00	276,433,248.37	0.00%
净利润	46,026,529.62	0.00	46,026,529.62	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	46,546,019.55	0.00	46,546,019.55	0.00%
少数股东损益	-519,489.93	0.00	-519,489.93	0.00%
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	15,925,373.88	633,495.63	16,558,869.51	3.98%
流动资产合计	261,917,394.01	633,495.63	262,550,889.64	0.24%
资产总计	277,997,912.48	633,495.63	278,631,408.11	0.23%
其他流动负债	3,152,952.21	633,495.63	3,786,447.84	20.09%
流动负债合计	69,563,110.41	633,495.63	70,196,606.04	0.91%
负债合计	69,563,110.41	633,495.63	70,196,606.04	0.91%
未分配利润	67,277,275.51	0.00	67,277,275.51	0.00%

归属于母公司所有者权益合计	209,183,806.60	0.00	209,183,806.60	0.00%
少数股东权益	-749,004.53	0.00	-749,004.53	0.00%
所有者权益合计	208,434,802.07	0.00	208,434,802.07	0.00%
营业收入	229,225,921.79	0.00	229,225,921.79	0.00%
净利润	32,193,995.29	0.00	32,193,995.29	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	32,298,075.60	0.00	32,298,075.60	0.00%
少数股东损益	-104,080.31	0.00	-104,080.31	0.00%
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	11,577,160.00	0.00	11,577,160.00	0.00%
流动资产合计	142,880,610.56	0.00	142,880,610.56	0.00%
资产总计	148,114,272.06	0.00	148,114,272.06	0.00%
其他流动负债		0.00		0.00%
流动负债合计	42,171,070.28	0.00	42,171,070.28	0.00%
负债合计	42,171,070.28	0.00	42,171,070.28	0.00%
未分配利润	38,122,998.95	0.00	38,122,998.95	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	106,588,126.00	0.00	106,588,126.00	0.00%
少数股东权益	-644,924.22	0.00	-644,924.22	0.00%
所有者权益合计	105,943,201.78	0.00	105,943,201.78	0.00%
营业收入	144,599,858.68	0.00	144,599,858.68	0.00%
净利润	22,924,140.18	0.00	22,924,140.18	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	22,712,988.28	0.00	22,712,988.28	0.00%
少数股东损益	211,151.90	0.00	211,151.90	0.00%

八、备查文件目录

北京映翰通网络技术股份有限公司第二届董事会第二十三次会议决议

北京映翰通网络技术股份有限公司第二届监事会第十二次会议决议

北京映翰通网络技术股份有限公司

董事会

2019年10月28日