

证券代码：834613

证券简称：亿华通

主办券商：国泰君安

北京亿华通科技股份有限公司 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 年度期间，公司将全部已背书或已贴现未到期的票据终止确认，出于更谨慎的原则，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）》对上述期间应收票据终止确认的相关会计处理进行调整。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

公司于 2019 年 11 月 1 日分别召开第二届董事会第六次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《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

公司年度审计会计师事务所将对本次会计差错更正出具专项说明。会计师事务所认为，亿华通公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国股转公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的规定。

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（如适用）

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

是否采用追溯调整法：☒是 ☐否

（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 半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	76,627,800.00	-42,223,538.90	34,404,261.10	-55.10%
应收款项融资	0	64,624,000.00	64,624,000.00	--
资产总计	1,362,049,786.97	22,400,461.10	1,384,450,248.07	1.64%
其他流动负债	0	22,400,461.10	22,400,461.10	--
负债合计	261,316,278.60	22,400,461.10	283,716,739.70	8.57%
未分配利润	70,058,067.85	0	70,058,067.85	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	1,014,789,338.84	0	1,014,789,338.84	0.00%
少数股东权益	85,944,169.53	0	85,944,169.53	0.00%
所有者权益合计	1,100,733,508.37	0	1,100,733,508.37	0.00%
营业收入	66,355,748.74	0	66,355,748.74	0.00%
净利润	10,638,982.25	0	10,638,982.25	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	19,233,274.46	0	19,233,274.46	0.00%
少数股东损益	-8,594,292.21	0	-8,594,292.21	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	76,627,800.00	16,241,134.63	92,868,934.63	21.19%
资产总计	1,204,397,630.17	16,241,134.63	1,220,638,764.80	1.35%
其他流动负债	0	16,241,134.63	16,241,134.63	--
负债合计	451,410,810.55	16,241,134.63	467,651,945.18	3.60%
未分配利润	53,446,334.75	0	53,446,334.75	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	688,947,177.24	0	688,947,177.24	0.00%

少数股东权益	64,039,642.38	0	64,039,642.38	0.00%
所有者权益合计	752,986,819.62	0	752,986,819.62	0.00%
营业收入	368,473,941.27	0	368,473,941.27	0.00%
净利润	17,865,287.39	0	17,865,287.39	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,545,483.31	0	23,545,483.31	0.00%
少数股东损益	-5,680,195.92	0	-5,680,195.92	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	3,170,000.00	340,000.00	3,510,000.00	10.73%
资产总计	886,528,463.34	340,000.00	886,868,463.34	0.04%
其他流动负债	0	340,000.00	340,000.00	--
负债合计	205,158,306.19	340,000.00	205,498,306.19	0.17%
未分配利润	31,338,017.73	0	31,338,017.73	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	644,574,532.25	0	644,574,532.25	0.00%
少数股东权益	36,795,624.90	0	36,795,624.90	0.00%
所有者权益合计	681,370,157.15	0	681,370,157.15	0.00%
营业收入	201,224,940.42	0	201,224,940.42	0.00%
净利润	29,260,072.42	0	29,260,072.42	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	30,436,595.60	0	30,436,595.60	0.00%
少数股东损益	-1,176,523.18	0	-1,176,523.18	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	15,047,680.00	2,600,000.00	17,647,680.00	17.28%
资产总计	373,876,878.84	2,600,000.00	376,476,878.84	0.70%

其他流动负债	0	2,600,000.00	2,600,000.00	--
负债合计	54,348,187.04	2,600,000.00	56,948,187.04	4.78%
未分配利润	3,869,165.92	0	3,869,165.92	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	288,776,467.07	0	288,776,467.07	0.00%
少数股东权益	30,752,224.73	0	30,752,224.73	0.00%
所有者权益合计	319,528,691.80	0	319,528,691.80	0.00%
营业收入	137,655,965.28	0	137,655,965.28	0.00%
净利润	-1,643,998.26	0	-1,643,998.26	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	181,488.28	0	181,488.28	0.00%
少数股东损益	-1,462,509.98	0	-1,462,509.98	0.00%

八、备查文件目录

- （一）北京亿华通科技股份第二届董事会第六次会议决议
- （二）北京亿华通科技股份第二届监事会第四次会议决议

北京亿华通科技股份有限公司

董事会

2019 年 11 月 1 日