

证券代码：834278

证券简称：高测股份

主办券商：国信证券

青岛高测科技股份有限公司 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

公司于近期发现，由公司编制且已披露的 2017 年度和 2018 年度财务报表部分会计处理及财务报表存在差错。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定，为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，公司拟对前期会计差错进行追溯调整；公司拟对 2017 年年度报告及其摘要和 2018 年年度报告及其摘要的差错进行更正，相关事项如下：

对 2017 年期末结存的商业承兑汇票补提坏账准备；对 2017 年期末、2018 年期末已背书或贴现未到期的由信用等级不高的银行承兑的汇票不终止确认。

是否创新层公司： ☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第八次会议，审

议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本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

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司实际情况，更正后的财务报告能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明审核报告，详见2020年3月6日公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《青岛高测科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（中兴华核字（2020）第030008号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事针对本次会计差错更正事项发表了独立意见，认为：

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计和差错更正》的相关规定，变更后的会计数据能更准确的反映企业的实际运营情况，决策程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情况，同意本次会计差错更正。

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 2017 年度和 2018 年度报表相关科目进行了追溯调整。

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	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	72,975,876.75	104,751,414.30	177,727,291.05	143.54%
递延所得税资产	2,850,007.06	50,109.46	2,900,116.52	1.76%
资产总计	523,235,028.52	104,801,523.76	628,036,552.28	20.03%
短期借款	59,900,000.00	5,400,000.00	65,300,000.00	9.02%
其他流动负债	0.00	99,685,477.34	99,685,477.34	-
负债合计	359,718,066.08	105,085,477.34	464,803,543.42	29.21%
盈余公积	4,991,338.01	-28,395.36	4,962,942.65	-0.57%
未分配利润	43,686,073.59	-255,558.22	43,430,515.37	-0.58%
归属于母公司所有者权益合计	163,516,962.44	-283,953.58	163,233,008.86	-0.17%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	-
所有者权益合计	163,516,962.44	-283,953.58	163,233,008.86	-0.17%
营业收入	425,306,099.55	0.00	425,306,099.55	-
资产减值损失	-7,204,160.80	-334,063.04	-7,538,223.84	4.64%

所得税费用	5,114,605.70	-50,109.46	5,064,496.24	-0.98%
净利润	42,039,011.83	-283,953.58	41,755,058.25	-0.68%
其中：归属于母公司所有者的净利润	42,039,011.83	-283,953.58	41,755,058.25	-0.68%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	-
销售商品、提供劳务收到的现金	187,106,123.86	-5,227,990.00	181,878,133.86	-2.79%
取得借款收到的现金	60,200,000.00	5,227,990.00	65,427,990.00	8.68%
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	26,204,591.19	119,937,399.95	146,141,991.14	457.70%
资产总计	700,925,290.27	119,937,399.95	820,862,690.22	17.11%
短期借款	72,900,000.00	25,403,390.37	98,303,390.37	34.85%
其他流动负债	0.00	94,534,009.58	94,534,009.58	-
负债合计	484,159,170.58	119,937,399.95	604,096,570.53	24.77%
未分配利润	90,996,134.59	0.00	90,996,134.59	-
归属于母公司所有者权益合计	216,766,119.69	0.00	216,766,119.69	-
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	-
所有者权益合计	216,766,119.69	0.00	216,766,119.69	-
营业收入	606,697,605.84	0.00	606,697,605.84	-
资产减值损失	-13,167,753.49	334,063.04	-12,833,690.45	-2.54%
所得税费用	3,994,305.61	50,109.46	4,044,415.07	1.25%
净利润	53,249,157.25	283,953.58	53,533,110.83	0.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润	53,249,157.25	283,953.58	53,533,110.83	0.53%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	-
销售商品、提供劳务收到的现金	358,224,865.05	-24,814,800.38	333,410,064.67	-6.93%
取得借款收到的现金	143,900,000.00	24,814,800.38	168,714,800.38	17.24%

八、备查文件目录

（一）《公司第二届董事会第十五次会议决议》；

（二）《公司独立董事关于第二届董事会第十五次会议部分事项的独立意见》；

（三）《公司第二届监事会第八次会议决议》；

（四）中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《青岛高测科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》。

青岛高测科技股份有限公司

董事会

2020年3月6日