

证券代码：831007

证券简称：ST 汉咏

主办券商：华英证券

无锡汉咏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

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》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求的相关规定，公司拟对发现的 2018 年度报告中的会计差错进行更正，并对受影响的合并财务报表科目进行追溯调整，现对本次更正前期会计差错的原因及内容说明如下：

- 1、本期发现 2018 年度账面多记录了一笔合同实际已解除的服务费，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。
- 2、本期发现 2016 年度账面记录的一笔合律师服务费实际不属于公司费用，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。
- 3、本期发现 2018 年度账面未记录一笔年终奖，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。
- 4、本期发现 2018 年度多冲回王茂坚往来款，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。
- 5、本期发现 2018 年度记录的收入成本有跨期现象，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。
- 6、本期发现 2018 年度期末将个人部分社保计入其他应付款核算，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。
- 7、本期发现上年记录的瓦格手机销售业务不具有经济实质，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项业务进行了净额法调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

1. 2020年4月28日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司会计差错更正》的议案，并提交2019年年度股东大会审议。

表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票 公告编号：2020-010 本议案尚需提交股东大会审议。

2. 2020年4月28日，公司第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司会计差错更正》的议案，并提交2019年年度股东大会审议。

表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票 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

公司董事会认为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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错更正出具了中汇会审[2020]2238号审计报告，对前期会计差错进行更正，如实反映了公司会计政策变更、前期会计差错的更正情况。因涉及公司前任注册会计师中喜会计师事务所（特殊普通合伙）已经出具的审计报告的调整，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已经提请公司告知前任注册会计师中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上述会计差错更正事宜。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为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，使公司财务报表更符合审慎性原则，符合《企业会计准则》的规定；本次会计差错更正的审议程序履行了相关法律、法规、中国证监会的相关规定以及公司章程的规定，依据充分，没有损害公司和全体股东的合法权益，公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理与完善；公告编号：2020-010 监事会同意本次会计差错更正，并提请公司2019年年度股东大会审议。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、更正事项对 2018 年度的财务影响和更正后的财务指标

A. 对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应付款	1,606,869.46	13,628.26	-1,593,241.2
其他流动资产	1,378,782.52	1,343,302.81	-35,479.71
应付职工薪酬	664,174.55	894,019.55	229,845.00
其他应收款	151,686.27	339,622.31	187,936.04
应收账款		4,389.19	4,389.19
应付账款		2,098.24	2,098.24
预收账款	7,804,897.82	7,806,296.16	1,398.34
资本公积	13,645,651.78	14,211,689.52	566,037.74
年初未分配利润	-29,969,076.55	-29,018,369.15	950,707.4

B. 对合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	20,631,393.72	212,532.52	-20,418,861.2
营业成本	20,935,183.46	493,129.66	-20,442,053.8

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	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	34,836,290.21	156845.52	34,993,135.73	0.45%
负债合计	10089693.25	-1359899.62	8729793.63	-13.48%

未分配利润	-29969076.55	950707.4	-29018369.15	-3.17%
归属于母公司所有者权益合计	24746596.96	1516745.14	26263342.10	6.13%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	24746596.96	1516745.14	26263342.10	6.13%
营业收入	20631393.72	-20418861.2	212532.52	-98.97%
净利润	-23632298.39	950707.40	-22681590.99	-4.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-23632298.39	950707.40	-22681590.99	-4.02%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

- （一）经与会董事签字确认的《无锡汉咏科技股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议》
- （二）经与会监事签字确认的《无锡汉咏科技股份有限公司第二届监事会第八次会议决议》

无锡汉咏科技股份有限公司

董事会

2020年4月28日