

证券代码：871860

证券简称：活力天汇

主办券商：申万宏源

## 深圳市活力天汇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

本次更正前期会计差错的内容：深圳市活力天汇科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现前期会计差错更正事项，公司对相关前期会计差错进行了更正，并对合并及公司财务报表进行了追溯调整。

涉及的财务报告期间：2019年6月30日和2019年半年度。

更正的原因：对航班信息采购成本和账户资金分类的调整；对银行手续费的跨期调整。

是否创新层公司：☐是 ☒否

### 二、表决和审议情况

公司于2020年8月24日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，相关情况详见2020年8月25日于全国股份转让系统官网上披露的公司《第二届董事会第九次会议决议公告》，表决结果为同意5票，反对0票，弃权0票。

公司于2020年8月24日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，相关情况详见2020年8月25日于全国股份转让系统官网上披露的公司《第二届监事会第三次会议决议公告》，表决结果为同意3票，反对0票，弃权0票。

该议案无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》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，同意对本次会计差错进行更正。

### 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

公司监事会认为本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

### 六、本次会计差错更正对公司的影响

#### （一）采用追溯调整法

##### 1、对航班信息采购成本和账户资金分类的调整

本集团与某航班信息供应商签订合作协议，向其购买航班实时信息并按照本集团的相关收入的一定比例支付信息分成费，并约定了最低保底分成。本集团 2019 半年度按销售收入的一定比例确认营业成本，该金额低于按合同约定的应归属于 2019 半年度的营业成本。因此，本集团对 2019 半年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。合并及公司利润表中，2019 半年度营业成本调增 4,184,583.57 元，调减销售费用 11,622,641.48 元。

上述业务产生的收入存放于一受限银行账户，本集团在 2019 半年度将该受限账户的资金纳入现金及现金等价物。本年度本集团对 2019 半年度合并及公司财务报表进行追溯调整。合并及公司现金流量中，2018 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额调减 2,679,763.71 元，调增 2019 半年度销售商品、提供劳务收到的现金 2,628,911.05 元，同时 2019 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额

调减 50,852.66 元。

## 2、对银行手续费的跨期调整

2019 半年度，本集团重复确认及错误计算银行手续费，本集团因此对 2019 半年度合并财务报表进行了追溯调整。合并利润表中，2019 半年度营业成本调增 478,554.74 元。

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
资产总计	388,952,435.54	-	388,952,435.54	-
负债合计	216,310,791.11	-	216,310,791.11	-
未分配利润	-476,098,353.34	-	-476,098,353.34	-
归属于母公司所有者权益合计	172,641,644.43	-	172,641,644.43	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	172,641,644.43	-	172,641,644.43	-
营业收入	214,891,796.86	-	214,891,796.86	-
营业成本	81,285,641.10	4,663,138.31	85,948,779.41	5.74%
销售费用	88,120,576.20	-11,622,641.48	76,497,934.72	-13.19%
净利润	-11,602,157.49	6,959,503.17	-4,642,654.32	59.98%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-11,602,157.49	6,959,503.17	-4,642,654.32	59.98%
少数股东损益	-	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	229,226,134.50	2,628,911.05	231,855,045.55	1.15%
期末现金及现金等价物余额	149,484,464.00	-50,852.66	149,433,611.34	-0.03%

## 七、备查文件目录

- 1、《深圳市活力天汇科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》；
- 2、《深圳市活力天汇科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》。

深圳市活力天汇科技股份有限公司

董事会

2020 年 8 月 25 日