

证券代码：871462

证券简称：汇博股份

主办券商：国泰君安

江苏汇博机器人技术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

为进一步规范财务核算，根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，经审慎审查，对公司 2019 年财务报表及附注中会计差错事项进行了更正及追溯重述。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

2021 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于前期会计政策差错更正的议案》。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不需要回避表决。

（二）监事会审议情况

2021 年 4 月 26 日，公司第二届监事会第七次会议审议通过《关于前期会计政策差错更正的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不需要回避表决。

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：本次会计差错变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了审核报告，详见公司于 2021 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《关于江苏汇博机器人技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（苏公 W[2021]E1262 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后能更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次变更。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经认真审议，公司独立董事认为本次财务报告前期差错更正事项符合公司目前实际情况，符合《企业会计准则》的相关规定。本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。公司对 2019 年财务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：

合并报表：

单位：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	142,992.47	334,007.53	477,000.00	233.58%
应收款项融资	-	142,992.47	142,992.47	-
预付款项	52,407,547.33	-1,190,306.29	51,217,241.04	-2.27%
其他应收款	13,073,387.84	-669,084.17	12,404,303.67	-5.12%
其他流动资产	7,063,160.14	74,938.63	7,138,098.77	1.06%
递延所得税资产	2,681,377.43	-7,379.75	2,673,997.68	-0.28%
资产总计	620,160,874.90	-1,314,831.58	618,846,043.32	-0.21%
应付账款	88,670,264.69	5,579,525.26	94,249,789.95	6.29%
应交税费	11,178,900.38	-1,156,286.86	10,022,613.52	-10.34%
其他应付款	3,284,453.26	1,374,487.56	4,658,940.82	41.85%
一年内到期的非流动负债	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
其他流动负债	-	477,000.00	477,000.00	-
长期借款	24,520,000.00	-1,000,000.00	23,520,000.00	-4.08%
负债合计	269,728,991.50	6,274,725.96	276,003,717.46	2.33%
未分配利润	98,473,744.95	-7,129,089.80	91,344,655.15	-7.24%
盈余公积	5,898,138.19	-355,989.59	5,542,148.60	-6.04%
归属于母公司所有者权益合计	350,021,039.49	-7,485,079.39	342,535,960.10	-2.14%
少数股东权益	410,843.91	-104,478.15	306,365.76	-25.43%
所有者权益合计	350,431,883.40	-7,589,557.54	342,842,325.86	-2.17%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.17%	-0.79%	12.71%	-

加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.19%	4.23%	7.60%	-
营业收入	295,207,007.16	-	295,207,007.16	0.00%
税金及附加	555,200.05	-29,214.64	525,985.41	-5.26%
销售费用	25,705,315.51	784,356.08	26,489,671.59	3.05%
管理费用	28,916,650.86	1,739,485.11	30,656,135.97	6.02%
研发费用	30,161,597.27	-233,618.13	29,927,979.14	-0.77%
信用减值损失	-6,237,046.71	4,963.39	-6,232,083.32	-0.08%
所得税费用	3,219,344.80	-256,404.21	2,962,940.59	-7.96%
净利润	33,132,391.88	-1,999,640.82	31,132,751.06	-6.04%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	33,023,357.59	-1,984,080.45	31,039,277.14	-6.01%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	20,539,266.18	-1,984,080.45	18,555,185.73	-9.66%
少数股东损益	109,034.29	-15,560.37	93,473.92	-14.27%

对母公司影响情况：

单位：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	142,992.47	-142,992.47	-	-100.00%
应收款项融资	-	142,992.47	142,992.47	-
预付款项	42,541,905.42	-1,190,306.29	41,351,599.13	-2.80%
其他应收款	51,501,323.77	-571,421.29	50,929,902.48	-1.11%

其他流动资产	3,447,377.81	74,938.63	3,522,316.44	2.17%
递延所得税资产	1,000,883.94	-6,564.86	994,319.08	-0.66%
资产总计	507,818,585.27	-1,693,353.81	506,125,231.46	-0.33%
应付账款	51,269,155.50	1,210,832.92	52,479,988.42	2.36%
应交税费	1,424,572.62	-501,902.10	922,670.52	-35.23%
其他应付款	2,287,426.75	1,157,611.29	3,445,038.04	50.61%
一年内到期的非流动负债	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-	-
长期借款	24,520,000.00	-1,000,000.00	23,520,000.00	-4.08%
负债合计	203,188,047.08	1,866,542.11	205,054,589.19	0.92%
未分配利润	53,083,243.65	-3,203,906.33	49,879,337.32	-6.04%
盈余公积	5,898,138.19	-355,989.59	5,542,148.60	-6.04%
所有者权益合计	304,630,538.19	-3,559,895.92	301,070,642.27	-1.17%
营业收入	174,761,637.59	-	174,761,637.59	-
税金及附加	191,638.89	-29,214.64	162,424.25	-15.24%
销售费用	19,775,237.96	545,331.14	20,320,569.10	2.76%
管理费用	17,008,715.32	476,002.25	17,484,717.57	2.80%
研发费用	18,587,391.78	-217,312.90	18,370,078.88	-1.17%
信用减值损失	-839,325.31	2,877.33	-836,447.98	-0.34%
所得税费用	1,997,812.11	-48,540.21	1,949,271.90	-2.43%
净利润	20,650,128.66	-723,388.31	19,926,740.35	-3.50%

八、备查文件目录

- （一）《江苏汇博机器人技术股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议》；
- （二）《江苏汇博机器人技术股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》；
- （三）《江苏汇博机器人技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明》。

江苏汇博机器人技术股份有限公司

董事会

2021年4月28日