

证券代码：832606

证券简称：日立信

主办券商：中信建投

河南省日立信股份有限公司

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

河南省日立信股份有限公司（以下简称“公司”）本年聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对2018年公司财务状况进行审计，在审计过程中，发现2017年度财务报表存在前期差错事项，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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关文件的规定，现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下：

（一）对2017年度合并财务报表项目影响

科目	2017年12月31日		2017年12月31日
	调整前	调整金额	
资产负债表：			
应收票据及应收账款	85,309,644.32	-3,653,479.98	81,656,164.34
其中：应收票据	4,893,800.01	-	4,893,800.01
应收账款	80,415,844.31	-3,653,479.98	76,762,364.33
流动资产合计	173,462,156.52	-3,653,479.98	169,808,676.54
递延所得税资产	1,997,353.89	-28,843.26	1,968,510.63
非流动资产合计	99,665,293.55	-28,843.26	99,636,450.29
资产总计	273,127,450.07	-3,682,323.24	269,445,126.83
应交税费	8,097,662.48	-576,865.26	7,520,797.22
流动负债合计	43,201,917.52	-576,865.26	42,625,052.26
盈余公积	17,517,748.50	-310,545.80	17,207,202.70
未分配利润	116,842,494.52	-2,794,912.18	114,047,582.34
归属于母公司的所有者权益合	216,000,243.02	-3,105,457.98	212,894,785.04
计			

所有者权益合计	215,883,865.91	-3,105,457.98	212,778,407.93
(续上表)			
<u>科目</u>	<u>2017年度调整前</u>	<u>调整金额</u>	<u>2017年度调整后</u>
利润表：			
营业收入	153,363,151.91	-3,845,768.41	149,517,383.50
资产减值损失	789,584.14	-192,288.43	597,295.71
所得税费用	5,060,054.68	-548,022.00	4,512,032.68
净利润	31,835,306.35	-3,105,457.98	28,729,848.37
归属于母公司所有者的净利润	31,750,912.04	-3,105,457.98	28,645,454.06

(二)2017年度母公司财务报表项目影响

<u>科目</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>调整金额</u>	<u>2017年12月31日</u>
	<u>调整前</u>		<u>调整后</u>
资产负债表：			
应收票据及应收账款	85,714,929.66	-3,653,479.98	82,061,449.68
其中：应收票据	4,893,800.01	-	4,893,800.01
应收账款	80,821,129.65	-3,653,479.98	77,167,649.67
流动资产合计	168,712,095.65	-3,653,479.98	165,058,615.67
递延所得税资产	1,919,505.77	-28,843.26	1,890,662.51
非流动资产合计	123,873,197.54	-28,843.26	123,844,354.28
资产总计	292,585,293.19	-3,682,323.24	288,902,969.95
应交税费	7,599,558.48	-576,865.26	7,022,693.22
流动负债合计	85,724,533.64	-576,865.26	85,147,668.38
盈余公积	16,434,770.18	-310,545.80	16,124,224.38
未分配利润	83,946,931.67	-2,794,912.18	81,152,019.49
所有者权益合计	192,819,092.91	-3,105,457.98	189,713,634.93

(续上表)

<u>科目</u>	<u>2017年度调整前</u>	<u>调整金额</u>	<u>2017年度调整后</u>
利润表：			
营业收入	151,637,019.25	-3,845,768.41	147,791,250.84
资产减值损失	821,895.74	-192,288.43	629,607.31
所得税费用	4,290,186.44	-548,022.00	3,742,164.44

净利润	26,203,899.62	-3,105,457.98	23,098,441.64
-----	---------------	---------------	---------------

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019年4月25日，公司召开了第四届董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》，表决结果：同意9票，反对0票，弃权0票。

2019年4月25日，公司召开了第四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》，表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

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》及国家相关法律、法规的相关规定，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，提高了公司财务信息质量，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，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。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司本次会计差错及信息披露的更正符合《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及业务规则的相关规定。上会会计师事务所（特殊普通合伙）已在 2018 年度审计报告(上会师报字（2019）第 3610 号)中对前期会计差错作出相应调整并出具了专项说明（上会师报字(2019)第 3611 号），详见公司在全国股转系统披露的《关于公司 2018 年度财务报告前期会计差错更正事项专项审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关文件的规定。本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关文件的规定，独立董事同意公司对本次前期会计差错进行更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对 2017 年财务报表进行了追溯调整。

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
资产总计	273,127,450.07	-3,682,323.24	269,445,126.83	1.35%
负债合计	57,243,584.16	-576,865.26	56,666,718.90	1.02%
未分配利润	116,842,494.52	-2,794,912.18	114,047,582.34	2.39%
归属于母公司所有者权益合计	216,000,243.02	-3,105,457.98	212,894,785.04	1.44%
少数股东权益	-116,377.11		-116,377.11	
所有者权益合计	215,883,865.91	-3,105,457.98	212,778,407.93	1.44%
营业收入	153,363,151.91	-3,845,768.41	149,517,383.50	2.51%
净利润	31,835,306.35	-3,105,457.98	28,729,848.37	9.75%
其中：归属于母公司所有者的净利润	31,750,912.04	-3,105,457.98	28,645,454.06	9.78%
少数股东损益	84,394.31		84,394.31	

八、备查文件目录

- （一）《关于公司 2018 年度财务报告前期会计差错更正事项专项审核报告》；
- （二）《河南省日立信股份有限公司第四届董事会第四次会议决议》；
- （三）《河南省日立信股份有限公司第四届监事会第四次会议决议》。

河南省日立信股份有限公司

董事会

2019年4月29日