

证券代码：832145

证券简称：恒合股份

主办券商：第一创业

## 北京恒合信业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

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是北京恒合公司管理层的责任。

2020 年 4 月 27 日，北京恒合公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于前期会计差错更正》的议案，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

2018 年度财务报表会计差错调整明细：

1. 调整多计的营业收入，追溯调整后，相应调减 2018 年 1 月 1 日未分配利润 82,750.53 元，调减 2018 年度营业收入 583.27 元，调减 2018 年 12 月 31 日应收账款 103,333.80 元，调增 2018 年 12 月 31 日其他应收款 20,000.00 元。

2. 调整营业成本跨期，追溯调整后，相应调减 2018 年 1 月 1 日未分配利润 3,682,039.67 元，调减 2018 年度营业成本 2,732,149.50 元，调减 2018 年 12 月 31 日存货 563,734.55 元，调增 2018 年 12 月 31 日应付账款 386,155.62 元。

3. 营业成本销售费用重分类，追溯调整后，调增 2018 年度销售费用 1,774,888.33 元，调减 2018 年度营业成本 1,774,888.33 元。

4. 调整递延所得税负债，追溯调整后，相应调增 2018 年 1 月 1 日未分配利润 38,323.69 元，调增 2018 年度所得税费用 38,323.70 元，调增 2018 年 12 月 31

日递延所得税负债 0.01 元。

5. 调整递延所得税资产，追溯调整后，相应调减 2018 年 1 月 1 日未分配利润 0.11 元，调减 2018 年度所得税费用 38,430.03 元，调增 2018 年 12 月 31 日递延所得税资产 38,429.92 元。

6. 调整 2018 年度薪酬分配，追溯调整后，调增 2018 年度管理费用 947,967.40 元，调减 2018 年度研发费用 947,967.40 元。

7. 调整应付账款汇兑损益，追溯调整后，相应调增 2018 年 1 月 1 日未分配利润 42,270.12 元，调增 2018 年度财务费用 42,274.28 元，调增 2018 年 12 月 31 日应付账款 4.16 元。

8. 调整销售费用跨期，追溯调整后，相应调减 2018 年 1 月 1 日未分配利润 416,645.28 元，调增 2018 年度销售费用 1,844,110.56 元，调增 2018 年 12 月 31 日应付账款 2,260,755.84 元。

9. 调整坏账准备，追溯调整后，相应调增 2018 年 1 月 1 日未分配利润 24,424.52 元，调增 2018 年度资产减值损失 280,624.00 元，调增 2018 年 12 月 31 日应收账款 5,166.69 元，调减 2018 年 12 月 31 日其他应收款 41,000.00 元，调减 2018 年 12 月 31 日应收票据 220,366.17 元。

10. 调整所得税费用，追溯调整后，相应调增 2018 年 1 月 1 日未分配利润 582,551.11 元，调增 2018 年度所得税费用 257,542.74 元，调减 2018 年 12 月 31 日应交税费 325,008.37 元。

11. 科目重分类，追溯调整后，相应调增 2018 年 12 月 31 日应交税费 366,082.22 元，调增 2018 年 12 月 31 日其他流动资产 366,082.22 元，调增 2018 年 12 月 31 日其他应付款 87,226.60 元，调减 2018 年 12 月 31 日预收账款 87,226.60 元。

12. 调整盈余公积，追溯调整后，相应调增 2018 年 1 月 1 日未分配利润 226,711.80 元，调减 2018 年 1 月 1 日盈余公积 226,711.80 元，调减 2018 年 12 月 31 日盈余公积 195,999.70，调增 2018 年度计提盈余公积 30,712.10 元。

2017 年度财务报表会计差错调整明细：

1. 调整多计的营业收入，追溯调整后，相应调减 2017 年 1 月 1 日未分配利润 82,749.53 元，调减 2017 年度营业收入 1.00 元，调减 2017 年 12 月 31 日应收账款 82,750.53 元。

2. 调整营业成本跨期，追溯调整后，相应调减 2017 年 1 月 1 日未分配利润 1,143,998.57 元，调增 2017 年度营业成本 1,426,336.24 元，调减 2017 年 12 月 31 日存货 1,966,075.85 元，调增 2017 年 12 月 31 日应付账款 604,258.96 元。

3. 营业成本销售费用重分类，追溯调整后，调增 2017 年度销售费用 665,130.54 元，调减 2017 年度营业成本 665,130.54 元。

4. 调整递延所得税负债，追溯调整后，调减 2017 年度所得税费用 38,323.69 元，调减 2017 年 12 月 31 日递延所得税负债 38,323.69 元。

5. 调整递延所得税资产，追溯调整后，调增 2017 年度所得税费用 0.11 元，调减 2017 年 12 月 31 日递延所得税资产 0.11 元。

6. 调整 2017 年度薪酬分配，追溯调整后，调增 2017 年度管理费用 893,598.52 元，调减 2017 年度研发费用 893,598.52 元。

7. 调整应付账款汇兑损益，追溯调整后，调减 2017 年度财务费用 42,270.12 元，调减 2017 年 12 月 31 日应付账款 42,270.12 元。

8. 调整销售费用跨期，追溯调整后，调增 2017 年度销售费用 1,528,350.14 元，调增 2017 年 12 月 31 日应付账款 1,528,350.14 元。

9. 调整坏账准备，追溯调整后，调减 2017 年度资产减值损失 24,424.52 元，调增 2017 年 12 月 31 日应收账款 42,300.20 元，调减 2017 年 12 月 31 日其他应收款 6,462.00 元，调减 2017 年 12 月 31 日应收票据 11,413.68 元。

10. 调整所得税费用，追溯调整后，调减 2017 年度所得税费用 582,551.11 元，调减 2017 年 12 月 31 日应交税费 582,551.11 元。

11. 科目重分类，追溯调整后，相应调增 2017 年 12 月 31 日应交税费 597,075.14 元，调增 2017 年 12 月 31 日其他流动资产 597,075.14 元，调增 2017

年 12 月 31 日其他应付款 285,396.33 元，调减 2017 年 12 月 31 日应收账款 287,962.00 元，调减 2017 年 12 月 31 日预收账款 500,296.33 元，调增 2017 年 12 月 31 日其他应收款 189,962.00 元，调增 2017 年 12 月 31 日应付账款 116,900.00 元。

12. 调整盈余公积，追溯调整后，调减 2017 年 12 月 31 日盈余公积 226,711.80，调增 2017 年 12 月 31 日未分配利润 226,711.80 元。

北京恒合公司上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

是否创新层公司：是 否

## 二、表决和审议情况

### （一）董事会审议情况

公司于 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，该议案不涉及回避表决。

### （二）监事会审议情况

公司于 2020 年 4 月 27 日召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，该议案不涉及回避表决。

### （三）股东大会审议情况

本议案尚需提交股东大会进一步审议。

## 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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京恒合信业技术股份有

限公司前期会计差错更正的专项说明》（容诚专字[2020]100Z0425号）对本次会计差错更正做出了说明。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，监事会同意本次会计差错更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正。

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
应收票据	5,108,524.66	-220,366.17	4,888,158.49	-4.31%
应收账款	39,209,815.00	-98,167.11	39,111,647.89	-0.25%
其他应收款	1,099,928.95	-21,000.00	1,078,928.95	-1.91%
存货	25,579,871.78	-563,734.55	25,016,137.23	-2.20%
其他流动资产	-	366,082.22	366,082.22	-
递延所得税资产	388,838.45	38,429.92	427,268.37	9.88%
资产总计	129,392,870.54	-498,755.69	128,894,114.85	-0.39%
应付账款	5,780,031.77	2,646,915.62	8,426,947.39	45.79%
预收账款	376,494.15	-87,226.60	289,267.55	-23.17%
应交税费	3,490,571.72	41,073.85	3,531,645.57	1.18%
其他应付款	582,924.57	87,226.60	670,151.17	14.96%
递延所得税负债	26,916.49	0.01	26,916.50	0.00%
负债合计	11,573,433.24	2,687,989.48	14,261,422.72	23.23%

未分配利润	28,513,195.67	-2,990,745.47	25,522,450.20	-10.49%
归属于母公司所有者权益合计	117,819,437.30	-3,186,745.17	114,632,692.13	-2.70%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	117,819,437.30	-3,186,745.17	114,632,692.13	-2.70%
营业收入	102,030,849.84	-583.27	102,030,266.57	0.00%
营业成本	60,993,448.29	-4,507,037.83	56,486,410.46	-7.39%
销售费用	5,670,051.64	3,618,998.89	9,289,050.53	63.83%
管理费用	4,145,090.96	947,967.40	5,093,058.36	22.87%
研发费用	5,785,725.59	-947,967.40	4,837,758.19	-16.38%
财务费用	-36,090.30	42,274.28	6,183.98	-117.13%
资产减值损失	-1,062,125.75	-280,624.00	-1,342,749.75	26.42%
利润总额	25,955,028.71	564,557.39	26,519,586.10	2.18%
所得税费用	3,385,554.61	257,436.41	3,642,991.02	7.60%
净利润	22,569,474.10	307,120.98	22,876,595.08	1.36%
其中：归属于母公司所有者的净利润	22,569,474.10	307,120.98	22,876,595.08	1.36%
少数股东损益	-	-	-	-
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	1,815,456.00	-11,413.68	1,804,042.32	-0.63%
应收账款	42,636,915.65	-328,412.33	42,308,503.32	-0.77%
其他应收款	549,370.18	183,500.00	732,870.18	33.40%
存货	19,561,895.13	-1,966,075.85	17,595,819.28	-10.05%
其他流动资产	-	597,075.14	597,075.14	-
递延所得税资产	322,187.55	-0.11	322,187.44	0.00%
资产总计	113,784,728.45	-1,525,326.83	112,259,401.62	-1.34%
应付账款	5,762,552.79	2,207,238.98	7,969,791.77	38.30%
预收账款	3,184,188.03	-500,296.33	2,683,891.70	-15.71%
应交税费	2,311,878.23	14,524.03	2,326,402.26	0.63%

其他应付款	359,951.82	285,396.33	645,348.15	79.29%
递延所得税负债	126,207.67	-38,323.69	87,883.98	-30.37%
负债合计	13,434,765.25	1,968,539.32	15,403,304.57	14.65%
未分配利润	13,341,309.65	-3,267,154.35	10,074,155.30	-24.49%
归属于母公司所有者权益合计	100,349,963.20	-3,493,866.15	96,856,097.05	-3.48%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	100,349,963.20	-3,493,866.15	96,856,097.05	-3.48%
营业收入	60,603,112.95	-1.00	60,603,111.95	0.00%
营业成本	36,405,156.28	761,205.70	37,166,361.98	2.09%
销售费用	2,115,914.93	2,193,480.68	4,309,395.61	103.67%
管理费用	3,420,699.43	893,598.52	4,314,297.95	26.12%
研发费用	5,338,399.16	-893,598.52	4,444,800.64	-16.74%
财务费用	-15,517.36	-42,270.12	-57,787.48	272.41%
资产减值损失	30,044.52	24,424.52	54,469.04	81.29%
利润总额	14,170,552.91	-2,887,992.74	11,282,560.17	-20.38%
所得税费用	2,134,897.59	-620,874.69	1,514,022.90	-29.08%
净利润	12,035,655.32	-2,267,118.05	9,768,537.27	-18.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,035,655.32	-2,267,118.05	9,768,537.27	-18.84%
少数股东损益	-	-	-	-

## 七、备查文件目录

- (一)《北京恒合信业技术股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议》；
- (二)《北京恒合信业技术股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》。

北京恒合信业技术股份有限公司

董事会

2020年4月28日