



证券代码：835193

证券简称：东立科技

主办券商：华西证券

四川东立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《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》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》、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（2020 年修订）》等规定及要求，公司拟对 2020 年 1—6 月会计差错进行更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

公司于 2021 年 7 月 27 日分别召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于 2020 年 1—6 月会计差错更正的议案》，本议案尚需提请公司 2021 年第三次临时股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

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）针对本次差错更正出具了《关于四川东立科



技股份有限公司 2021 年 1—6 月重要前期差错更正的专项说明》（中汇会专[2021]6302 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：本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次前期会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本次会计差错更正符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，能够更加客观公允地反映公司的财务状况、经营成果。董事会对该议案的审议及表决程序符合国家有关法律法规及《公司章程》的规定，程序合法有效；上述事项符合公司和全体股东的利益，不存在侵害中小股东利益的情形。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、组合划分调整补提坏账准备

公司在编制2020年财务报表时发现以前年度将关联方应收款项划分为低信用风险组合，不计提坏账，为更为合理反映公司财务状况和经营成果，公司在编制2021年1—6月财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

2、因账龄划分错误，调整坏账准备

公司在编制2020年财务报表时发现以前年度对同一客户不同类型的款项账龄划分错误，公司在编制2021年1—6月财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

3、因间接资金占用，报表列报调整

公司在编制2020年财务报表时发现公司以前年度存在关联方间接资金占用，导致



财务报表列报错误，公司在编制2021年1—6月财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

4、关联交易补充披露

公司在编制2020年财务报表时发现公司以前年度存在关联方间接资金占用，补充披露关联交易事项。

前期会计差错对比较期间合并财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020年6月30日和2020年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收帐款	70,582,532.24	-3,555,912.39	67,026,619.85	-5.04%
其他应收款	1,070,382.56	495,702.41	1,566,084.97	46.31%
递延所得税资产	804,786.55	578,059.93	1,382,846.48	71.83%
资产总计	188,342,990.65	-2,482,150.05	185,860,840.60	-1.32%
合同负债	2,769,067.25	240,469.77	3,009,537.02	8.68%
应交税费	7,274,300.92	103,373.89	7,377,674.81	1.42%
其他流动负债	359,978.74	31,261.07	391,239.81	8.68%
负债合计	80,602,126.76	375,104.73	80,977,231.49	0.47%
盈余公积	11,782,860.99	-285,725.48	11,497,135.51	-2.42%
未分配利润	27,880,006.06	-2,571,529.30	25,308,476.76	-9.22%
归属于母公司所有者权益合计	107,740,863.89	-2,857,254.78	104,883,609.11	-2.65%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	107,740,863.89	-2,857,254.78	104,883,609.11	-2.65%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	23.42%	0.17%	23.59%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	23.29%	0.16%	23.45%	-
营业收入	162,455,258.56	492,256.61	162,947,515.17	0.30%
信用减值损失	460,620.07	-1,012,877.16	-552,257.09	-219.89%
所得税费用	4,960,865.04	-78,093.09	4,882,771.95	-1.57%



净利润	25,249,148.04	-442,527.46	24,806,620.58	-1.75%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非前)	25,249,148.04	-442,527.46	24,806,620.58	-1.75%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非后)	25,103,701.67	-442,527.46	24,661,174.21	-1.76%
少数股东损益	0	0	0	0%

前期会计差错对母公司财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项 目	2020年6月20日和2020年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收帐款	36,906,558.69	-3,555,912.39	33,350,646.30	-9.63%
其他应收款	4,103,917.22	495,702.41	4,599,619.63	12.08%
递延所得税资产	287,384.04	578,059.93	865,443.97	201.15%
资产总计	149,693,087.87	-2,482,150.05	147,210,937.82	-1.66%
合同负债	1,853,198.30	240,469.77	2,093,668.07	12.98%
应交税费	4,548,854.97	103,373.89	4,652,228.86	2.27%
其他流动负债	240,915.78	31,261.07	272,176.85	12.98%
负债合计	49,483,862.89	375,104.73	49,858,967.62	0.76%
盈余公积	11,782,860.99	-285,725.48	11,497,135.51	-2.42%
未分配利润	23,045,748.84	-2,571,529.30	20,474,219.54	-11.16%
所有者权益合计	100,209,224.98	-2,857,254.78	97,351,970.20	-2.85%
营业收入	60,818,064.75	492,256.61	61,310,321.36	0.81%
信用减值损失	-128,511.52	-1,012,877.16	-1,141,388.68	788.16%
所得税费用	2,902,387.63	-78,093.09	2,824,294.54	-2.69%
净利润	12,834,106.75	-442,527.46	12,391,579.29	-3.45%

八、备查文件目录

(一)《四川东立科技股份有限公司第二届董事会第十八次会议决议》；



(二)《四川东立科技股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》。

特此公告

四川东立科技股份有限公司

董事会

2021年7月28日