

证券代码: 002161

证券简称: 远望谷

公告编号: 2020-039

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

关于调整 2019 年第三季度报告财务数据的提示性公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司(以下简称“公司”)在 2019 年度审计工作过程中发现存在调整 2019 年第三季度财务数据事项。根据《企业会计准则》《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》等相关文件的规定,公司将对 2019 年第三季度财务报表进行调整。相关情况具体如下:

一、财务数据调整的原因

2019 年公司对河南思维自动化设备股份有限公司(以下简称“思维列控”)失去重大影响,根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,公司变更会计核算方法。变更前,公司对思维列控股权按照长期股权投资列报,按权益法进行计量;变更后,公司对思维列控股权按照交易性金融资产列报,按公允价值进行后续计量。该项交易性金融资产账面价值与计税基础的差异,应根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的有关规定,将应纳税暂时性差异计入递延所得税费用科目,同时确认递延所得税负债。

公司财务人员在编制 2019 年第三季度财务数据时认为该事项对当期损益的影响是由于会计核算方法转换产生的,并非处置股权取得的实际收益,在对思维列控股权长期持有的情况下,账面价值与计税基础的差异一般不确认相关的所得税费用影响。针对该事项,公司财务人员与众华会计师事务所审计人员深入沟通,经双方解读会计准则的相关规定并认真讨论后一致认为:基于谨慎性原则,该事项需要确认递延所得税费用。

二、具体的会计处理

按转换日交易性金融资产账面价值与计税基础的差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的有关规定，借记所得税费用-递延所得税费用科目，贷记递延所得税负债科目。

三、本次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

上述财务调整对公司 2019 年第三季度报告财务报表项目的影响如下：

（一）合并资产负债表项目

单位：人民币元

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 9 月 30 日 合并调整前	调整金额（“-”表示 调减）	2019 年 9 月 30 日 合并调整后
递延所得税负债	5,415,573.79	134,079,210.07	139,494,783.86
非流动负债	77,462,202.98	134,079,210.07	211,541,413.05
负债	521,400,891.91	134,079,210.07	655,480,101.98
未分配利润	939,019,529.67	-134,079,210.07	804,940,319.60
归属于母公司所有者权益	2,069,299,185.67	-134,079,210.07	1,935,219,975.60
所有者权益	2,073,607,597.83	-134,079,210.07	1,939,528,387.76

（二）母公司资产负债表项目

单位：人民币元

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 9 月 30 日 调整前	调整金额（“-”表示 调减）	2019 年 9 月 30 日 调整后
递延所得税负债	-	134,079,210.07	134,079,210.07
非流动负债	16,348,576.41	134,079,210.07	150,427,786.48
负债	397,988,671.08	134,079,210.07	532,067,881.15
未分配利润	1,111,001,147.13	-134,079,210.07	976,921,937.06
归属于母公司所有者权益	2,233,514,590.92	-134,079,210.07	2,099,435,380.85
所有者权益	2,233,514,590.92	-134,079,210.07	2,099,435,380.85

（三）合并报告期利润表项目

单位：人民币元

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 7 月-9 月 合并调整前	调整金额（“-”表示 调减）	2019 年 7 月-9 月 合并调整后
所得税费用	3,164,355.26	134,079,210.07	137,243,565.33
净利润	691,442,253.59	-134,079,210.07	557,363,043.52
归属于母公司所有者的净利润	692,223,169.92	-134,079,210.07	558,143,959.85

（四）母公司报告期利润表项目

单位：人民币元

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 7 月-9 月 调整前	调整金额（“-”表示 调减）	2019 年 7 月-9 月 调整后
所得税费用	835,947.32	134,079,210.07	134,915,157.39
净利润	703,920,419.28	-134,079,210.07	569,841,209.21
归属于母公司所有者的净利润	703,920,419.28	-134,079,210.07	569,841,209.21

（五）合并年初到报告期末利润表项目

单位：人民币元

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 1 月-9 月 合并调整前	调整金额（“-”表示 调减）	2019 年 1 月-9 月 合并调整后
所得税费用	12,378,848.37	134,079,210.07	146,458,058.44
净利润	776,749,292.50	-134,079,210.07	642,670,082.43
归属于母公司所有者的净利润	779,299,042.05	-134,079,210.07	645,219,831.98

（六）母公司年初至报告期末利润表项目

单位：人民币元

受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 1 月-9 月 调整前	调整金额（“-”表示 调减）	2019 年 1 月-9 月 调整后
所得税费用	8,443,367.21	134,079,210.07	142,522,577.28
净利润	795,810,864.06	-134,079,210.07	661,731,653.99
归属于母公司所有者的净利润	795,810,864.06	-134,079,210.07	661,731,653.99

特此公告。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十四日