

## 江苏和成显示科技股份有限公司 前期会计差错更正及追溯重述的公告

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。

江苏和成显示科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年11月25日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》，公司新聘任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2016年度审计机构，以上议案已提交至2016年第一次临时股东大会审议通过。

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》，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙)对公司前期会计差错予以更正并进行追溯调整。现对本次会计差错更正事项作出说明，相关具体情况公告如下：

### 一、会计差错更正事项对前期合并财务报表项目的影响

#### （一）调整明细

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	对 2015 年度累积数的影响	对 2015 年度之前累积数的影响
跨期收入及成本调整	董事会审批	应收账款	3,038,664.23	3,053,732.21
		主营业务收入	-15,067.98	
		存货	-2,015,317.33	-2,064,764.21

		主营业务成本	-49,446.88	
		未分配利润	1,023,346.90	988,968.00
费用跨期调整	董事会审批	应付职工薪酬	4,389,160.12	2,025,305.00
		其他应付款	521,957.52	712,439.77
		未分配利润	-4,911,117.64	-2,737,744.77
		主营业务成本	275,354.26	
		销售费用	529,079.60	
		管理费用	1,368,939.01	
坏账准备调整及其他	董事会审批	应收账款	1,440,494.95	518,059.47
		固定资产	346,368.51	346,368.51
		递延所得税资产	-101,954.44	-406,331.85
		未分配利润	1,684,909.02	458,096.13
		资产减值损失	-922,435.48	
		所得税费用	-304,377.41	
调整存货暂估入库	董事会审批	存货	4,791,271.71	1,560,671.84
		应付账款	4,791,271.71	1,560,671.84
分别确认挂牌相关费用及上市相关政府补助	董事会审批	管理费用	1,500,000.00	
		营业外收入	1,500,000.00	
重分类调整	董事会审批	预付款项		-300,250.00
		其他流动资产	1,872,323.16	8,156,575.64
		应交税费	1,872,323.16	8,156,575.64
		其他应付款		-300,250.00
上述调整引起的盈余公积调整	董事会审批	应付职工薪酬	-76,906.42	-6,160.23
		盈余公积	-230,719.24	-18,480.66
		未分配利润	307,625.66	24,640.89

## (二) 变更调整前后的报表调整对比

单位：元

报表科目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	调整重述前	调整重述后	调整金额	调整重述前	调整重述后	调整金额
<b>一、资产负债表</b>						
应收账款	87,293,841.81	91,773,000.99	4,479,159.18	42,942,513.59	46,514,305.27	3,571,791.68
预付账款	7,814,974.13	7,814,974.13	-	5,344,385.29	5,044,135.29	-300,250.00
存货	81,951,977.62	84,727,932.00	2,775,954.38	62,106,010.54	61,601,918.17	-504,092.37
其他流动资产	-	1,872,323.16	1,872,323.16	-	8,156,575.64	8,156,575.64
固定资产	103,669,128.15	104,015,496.66	346,368.51	109,745,885.67	110,092,254.18	346,368.51
递延所得税资产	659,156.22	557,201.78	-101,954.44	406,331.85	-	-406,331.85
应付账款	48,106,129.06	52,897,400.77	4,791,271.71	16,920,756.20	18,481,428.04	1,560,671.84
应付职工薪酬	10,951,891.59	15,264,145.29	4,312,253.70	8,746,921.79	10,766,066.56	2,019,144.77

应交税费	1,165,729.11	3,038,052.27	1,872,323.16	-6,787,956.05	1,368,619.59	8,156,575.64
其他应付款	1,138,059.68	1,660,017.20	521,957.52	2,897,887.39	3,310,077.16	412,189.77
盈余公积	16,171,927.75	15,941,208.51	-230,719.24	11,639,175.58	11,620,694.92	-18,480.66
未分配利润	61,431,627.58	59,536,391.52	-1,895,236.06	44,590,858.39	43,324,818.64	-1,266,039.75
<b>二、利润表</b>						
营业收入	221,520,815.56	221,505,747.58	-15,067.98	160,733,907.75	162,595,572.01	1,861,664.26
营业成本	140,824,089.32	141,049,996.70	225,907.38	110,544,176.21	111,220,602.65	676,426.44
销售费用	9,429,384.05	9,958,463.65	529,079.60	6,966,813.09	7,286,016.97	319,203.88
管理费用	32,390,317.56	35,259,256.57	2,868,939.01	29,293,591.28	31,158,845.11	1,865,253.83
财务费用	-383,911.10	-383,911.10	-	2,866,897.60	2,891,706.27	24,808.67
资产减值损失	1,530,230.70	607,795.22	-922,435.48	247,655.01	184,816.91	-62,838.10
营业外收入	10,695,552.34	12,195,552.34	1,500,000.00	12,229,605.56	12,262,938.95	33,333.39
所得税费用	4,923,482.11	4,619,104.70	-304,377.41	4,187,562.43	4,225,121.08	37,558.65
净利润	42,384,438.60	41,472,257.52	-912,181.08	17,077,778.14	16,112,362.42	-965,415.72
<b>三、现金流量表</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金	159,957,211.22	155,975,715.94	-3,981,495.28	143,362,560.26	127,888,143.10	-15,474,417.16
购买商品、接受劳务支付的现金	80,379,432.00	81,344,594.61	965,162.61	76,379,200.62	73,708,204.61	-2,670,996.01
支付其他与经营活动有关的现金	23,788,156.87	18,841,498.98	-4,946,657.89	30,833,940.86	18,030,519.71	-12,803,421.15

1、公司按出口退税申报系统反馈的实际出口时间调整出口销售收入成本确认时间，导致2015年度应收账款增加3,038,664.23元，存货减少2,015,317.33元，未分配利润增加1,023,346.90元，主营业务收入及主营业务成本分别减少15,067.98元、49,446.88元；

导致2014年度应收账款增加3,053,732.21元，存货减少2,064,764.21元，主营业务收入、主营业务成本及未分配利润分别增加1,861,664.26元、1,107,844.01、988,968.00元。

2、公司按期间费用实际归属期间调整财务数据，导致2015年度

应付职工薪酬增加4,389,160.12元，其他应付款增加521,957.52元，未分配利润减少4,911,117.64元，主营业务成本、销售费用及管理费用分别增加275,354.26元、529,079.60元、1,368,939.01元；

导致2014年度应付职工薪酬增加2,025,305.00元，其他应付款增加712,439.77元，未分配利润减少2,737,744.77元，主营业务成本减少415,950.07元，销售费用、管理费用、财务费用及营业外收入分别增加319,203.88元、1,867,983.39元、24,808.67元、33,333.39元。

3、公司调整应收账款坏账准备计提、固定资产折旧年限、残值率及减值准备的递延所得税确认标准，导致2015年度应收账款增加1,440,494.95元，固定资产增加346,368.51元，递延所得税资产减少101,954.44元，未分配利润增加1,684,909.02元，资产减值损失及所得税费用分别减少922,435.48元、304,377.41元；

导致2014年度应收账款增加518,059.47元，固定资产增加346,368.51元，递延所得税资产减少406,331.85元，未分配利润增加458,096.13元，主营业务成本、管理费用及资产减值损失分别减少15,467.5元、2,729.56元、62,838.10元，所得税费用增加37,558.65元。

4、公司调整已入库存货，按当年度12月31日为期末时点确认采购入库，补充估价采购入库导致2015年度存货及应付账款分别增加4,791,271.71元；

导致2014年度存货及应付账款分别增加1,560,671.84元。

5、公司分别确认挂牌相关费用及上市相关政府补助，导致2015年度管理费用及营业外收入分别增加1,500,000.00元。

6、公司科目重分类调整，导致2015年度其他流动资产及应交税费分别增加1,872,323.16元；

导致2014年度其他流动资产及应交税费分别增加8,156,575.64元，预付款项和其他应付款分别减少300,250.00元。

7、因净利润调整，公司调整储备基金、企业发展基金、职工福利及奖励基金的计提，导致2015年度应付职工薪酬和盈余公积分别减少76,906.42元、230,719.24元，未分配利润增加307,625.66元；

导致2014年度应付职工薪酬和盈余公积分别减少6,160.23元、18,480.66元，未分配利润增加24,640.89元。

8、公司调整内部事项抵消影响经营活动现金流入及流出，导致2015年度销售商品、提供劳务收到的现金减少3,981,495.28元、购买商品、接受劳务支付的现金增加965,162.61元及支付其他与经营活动有关的现金减少4,946,657.89元；

导致2014年度销售商品、提供劳务收到的现金减少15,474,417.16元、购买商品、接受劳务支付的现金减少2,670,996.01元、支付其他与经营活动有关的现金减少12,803,421.15元。

## 二、会计差错更正事项对前期主要财务指标的影响

单位：元

项目	调整重述前 2014年12月31日 (2014年度)	调整重述后 2014年12月31日 (2014年度)	调整重述前 2015年12月31日 (2015年度)	调整重述后 2015年12月31日 (2015年度)
<b>1、盈利能力</b>				
营业收入	160,733,907.75	162,595,572.01	221,520,815.56	221,505,747.58
毛利率	31.23%	31.60%	36.43%	36.32%
归属挂牌公司股东的净利润	17,077,778.14	16,112,362.42	42,384,438.60	41,472,257.52
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,441,497.93	5,248,457.46	34,213,860.70	29,738,013.88
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.52%	10.94%	22.62%	22.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.19%	3.56%	18.67%	16.02%
基本每股收益	0.42	0.40	0.98	0.96
<b>2、偿债能力</b>				
资产总计	295,385,779.42	306,249,841.03	348,753,953.49	358,125,804.28
负债总计	121,075,032.75	133,223,614.77	153,069,685.46	164,567,491.55
归属于挂牌公司股东的净资产	174,310,746.67	173,026,226.26	195,684,268.03	193,558,312.73
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	3.99	4.52	4.47
资产负债率	40.99%	43.50%	43.89%	45.95%
流动比率	2.10	1.94	2.00	1.89
利息保障倍数	8.23	7.92	31.40	30.62
<b>3、营运情况</b>				
经营活动产生的现金流量净额	19,473,879.57	19,473,879.57	21,964,055.94	21,964,055.94
应收账款周转率	3.98	3.84	3.40	3.20
存货周转率	1.75	1.73	1.96	1.93
<b>4、成长情况</b>				
总资产增长率	17.37%	20.44%	18.07%	16.94%
营业收入增长率	12.68%	-37.63%	37.82%	36.23%
净利润增长率	793.41%	529.90%	148.18%	157.39%

### 三、表决和审议情况

#### （一）董事会审议情况

2017年02月20日第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯重述的议案》。

表决结果：同意票数为9票；反对票数为0票；弃权票数为0票。

## （二）股东大会审议情况

根据《公司章程》规定，该议案无须提交股东大会审议。

## 四、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：本次会计差错更正及追溯重述符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的规定，能够更加真实、准确、完整地反映公司的经营成果和财务状况，提高了公司会计核算和财务信息质量，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次差错更正及追溯重述。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正及追溯重述，符合《企业会计准则》的相关规定，本次财务报表追溯重述的决议程序合法有效，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司实际财务状况，监事会同意本次差错更正及追溯重述。

## 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事发表独立意见认为：本次会计差错更正及追溯重述符合《企业会计准则 第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》相关制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 七、备查文件目录

（一）江苏和成显示科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议；

（二）江苏和成显示科技股份有限公司第二届监事会第八次会议决议；

（三）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（四）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

江苏和成显示科技股份有限公司

董事会

2017年2月21日