

证券代码：835741

证券简称：创益通

主办券商：招商证券

深圳市创益通技术股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

一、前期会计差错更正概述

2016年，公司发现前期进行会计处理时，部分收入、成本和费用存在跨期事项；个别固定资产、无形资产存在分类错误；以及对职工薪酬等归类存在错误等前期会计差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，经本公司2017年4月23日第一届董事会第八次会议决议，对以前期间上述会计差错进行追溯调整。本次前期会计差错更正事项对公司的财务状况和经营成果不会产生重大影响，也不会影响公司重大内部管理制度的正常运行，不属于内部控制管理制度的重大缺陷。

二、前期会计差错更正情况

1、对资产负债表追溯重述调整前后对比情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	41,610,429.08	48,096,427.11	22,794,220.71	25,809,597.76
预付款项	-	-	2,034,738.68	168,584.63	632,506.43	617,869.83
其他应收款	-	-	574,177.58	572,277.58	388,512.65	388,037.65
存货	-	-	17,070,654.72	12,682,634.22	10,053,921.16	8,124,937.53
固定资产	-	-	17,076,125.96	16,442,740.75		
无形资产	-	-	309,796.78	304,412.16		
长期待摊费用	-	-	40,094.66	631,734.66		
递延所得税资产	-	-	472,286.63	511,930.65	207,782.71	231,584.57
其他非流动资产	-	-		1,031,820.95		

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产影响合计	-	-	79,188,304.09	80,442,562.71	34,076,943.66	35,172,027.34
应付账款	-	-	36,197,077.57	35,431,962.42	26,018,891.24	26,045,658.73
预收款项	-	-	2,107,846.80	1,361,782.25	240,770.00	142,120.00
应交税费	-	-	281,413.54	1,632,497.53	1,987,528.81	2,574,403.93
其他应付款	-	-	1,161,372.03	1,310,096.72	1,547,971.80	1,565,876.87
盈余公积	-	-	1,406,195.89	1,532,758.85	969,977.18	1,026,195.78
未分配利润	-	-	8,898,883.49	10,037,950.17	10,136,286.50	10,642,253.90
负债及权益影响合计	-	-	50,052,789.32	51,307,047.94	40,901,425.53	41,996,509.21

2、对利润表追溯重述调整前后对比情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	-	-	119,314,068.55	123,005,412.18	91,083,815.22	93,881,021.28
营业成本	-	-	80,504,040.68	85,005,283.11	72,310,169.23	74,239,152.86
销售费用	-	-	3,113,212.60	3,251,714.45	2,216,179.53	2,264,536.50
管理费用	-	-	18,542,571.02	16,572,985.11	9,636,424.25	9,644,018.25
财务费用	-	-	-1,630,549.98	-1,630,393.58		
资产减值损失	-	-	1,741,577.00	1,924,166.26	228,354.14	387,033.20
所得税费用	-	-	2,076,985.79	2,211,981.75	942,211.01	1,033,617.41
净利润	-	-	14,061,958.87	14,765,402.51	5,211,140.33	5,773,326.33

3、对现金流量表追溯调整前后对比情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	110,697,408.60	112,783,551.28	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	-	-	4,243,499.49	1,657,356.81	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	71,210,797.24	69,418,497.53	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	-	-	10,230,149.66	8,393,358.76	-	-

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
经营活动产生的现金流量净额			2,594,790.97	5,723,881.58		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,429,057.04	5,221,356.75		
投资活动产生的现金流量净额			-3,268,885.11	-5,061,184.82		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-		500,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-		1,836,790.90	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	7,359,320.00	6,022,529.10	-	-

4、非经常性损益披露的更正情况

公司在计算 2015 年度非经常性损益时计算错误，其他营业外收入和支出的影响错误，予以更正如下：

项目	2015 年度		
	调整前	调整后	调整金额
非流动资产处置损益	-283,078.36	-283,078.36	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	504,075.00	504,075.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,721.93	16,721.93	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,380.00	-164,800.83	-156,420.83
非经常性损益总额	229,338.57	72,917.74	-156,420.83
减：非经常性损益的所得税影响数	34,400.79	10,937.67	-23,463.12
非经常性损益净额	194,937.78	61,980.07	-132,957.71

5、净资产收益率及每股收益披露的更正情况

对前期会计差错更正后，相应对净资产收益率和每股收益进行重新计算并更正如下：

报告期利润	2015 年度			
	调整前加权平均净资产收益率 (%)	调整后加权平均净资产收益率 (%)	调整前基本每股收益	调整后基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.54	42.28	0.56	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.08	42.10	0.55	0.52

三、表决和审议情况

(一) 董事会审议情况

2017 年 4 月 23 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

(二) 监事会审议情况

2017 年 4 月 23 日，公司第一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及追溯调整的议案》。

表决结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

(三) 股东大会审议情况

该项议案尚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调整事项符合《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,能够更加真实、准确、完整地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量,提高了公司会计核算和财务信息质量,不会影响公司重大内部管理制度的正常运行,不属于内部控制管理的重大缺陷,不存在损害公司及股东利益的情形,同意公司本次差错更正及追溯调整。

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调整符合有关法律、法规和企业会计

准则的相关规定，符合公司实际情况，决议程序合法有效，依据充分，更正后的财务报表能够更加客观地反映公司的实际财务状况、经营成果和现金流量，同意公司本次会计差错更正及追溯调整。

六、备查文件目录

（一）深圳市创益通技术股份有限公司第一届董事会第八次会议决议；

（二）深圳市创益通技术股份有限公司第一届监事会第四次会议决议。

特此公告。

深圳市创益通技术股份有限公司

董 事 会

2017年4月25日