

宁波思明汽车科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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。

宁波思明汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》及《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》的有关规定，并根据华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《宁波思明汽车科技股份有限公司2016年度前期会计差错更正的专项说明》（会专字[2017]第3045号），公司董事会于2017年4月25日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，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、对前期会计差错更正事项的性质及原因的说明

1. 公司因对收入确认政策的理解错误，未在获取客户已领用公司产品并与公司核对后确认外销收入，对尚未满足收入确认条件的外销收入进行调整，对财务报表的影响如下：

资产负债表项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	-8,998,135.92	-2,157,629.36
存货	5,762,563.12	1,133,396.14
其他流动资产 注*	440,890.14	—
应交税费	—	-163,644.60
递延所得税资产	-41,146.38	-10,009.62
预收账款	-570,614.39	—

留存收益	-2,265,214.65	-870,598.24
损益表项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	-6,477,470.54	-2,224,360.16
营业成本	-4,629,166.98	-1,133,396.14
资产减值损失	-207,578.37	-66,730.80
所得税费用	-246,108.78	-153,634.98
净利润	-1,394,616.41	-870,598.24

2. 公司因费用结算跨期，对跨期的仓储费、销售佣金、运费及外协加工费进行调整，对财务报表的影响如下：

资产负债表项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他流动资产注*	319,431.22	—
应付账款	2,129,541.49	—
留存收益	-1,810,110.27	—
损益表项目	2015 年度	2014 年度
营业成本	1,269,963.06	—
销售费用	859,578.43	—
所得税费用	-319,431.22	—
净利润	-1,810,110.27	—

注：其他流动资产的调整数系应交税费-所得税贷方余额重分类。

3. 公司因所得税汇算清缴计算差异，对差异部分进行调整，对财务报表的影响如下：

资产负债表项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他流动资产 注*	-12,089.27	—
留存收益	-12,089.27	—
损益表项目	2015 年度	2014 年度
所得税费用	12,089.27	—
净利润	-12,089.27	—

注*：其他流动资产的调整数系应交税费-所得税贷方余额重分类。

二、前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

1、对思明科技 2016 年度比较期间即 2015 年度合并财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	50,765,843.63	-8,998,135.92	41,767,707.71
存货	33,323,400.87	5,762,563.12	39,085,963.99
其他流动资产	390,124.19	748,232.09	1,138,356.28
递延所得税资产	389,536.88	-41,146.38	348,390.50
资产总额	185,872,816.85	-2,528,487.09	183,344,329.76
应付账款	27,601,578.92	2,129,541.49	29,731,120.41
预收账款	1,050,100.53	-570,614.39	479,486.14
应交税费	349,401.30	—	349,401.30
负债总额	142,499,480.09	1,558,927.10	144,058,407.19
未分配利润	9,900,712.03	-3,359,431.05	6,541,280.98
盈余公积	1,493,158.78	-727,983.14	765,175.64
所有者权益合计	43,373,336.76	-4,087,414.19	39,285,922.57
营业收入	140,312,177.47	-6,477,470.54	133,834,706.93
营业成本	95,081,349.21	-3,359,203.92	91,722,145.29
销售费用	5,806,736.46	859,578.43	6,666,314.89
资产减值损失	561,770.79	-207,578.37	354,192.42
所得税费用	2,315,257.80	-553,450.73	1,761,807.07
净利润	15,209,153.69	-3,216,815.95	11,992,337.74

2、对思明科技 2016 年度比较期间即 2015 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	50,765,843.63	-8,998,135.92	41,767,707.71
存货	32,356,464.42	5,762,563.12	38,119,027.54
其他流动资产	282,324.19	748,232.09	1,030,556.28
递延所得税资产	234,481.62	-41,146.38	193,335.24
资产总额	185,746,156.30	-2,528,487.09	183,217,669.21
应付账款	28,096,039.82	2,129,541.49	30,225,581.31
预收账款	1,050,100.53	-570,614.39	479,486.14
应交税费	269,626.58	—	269,626.58
负债总额	142,703,084.18	1,558,927.10	144,262,011.28
未分配利润	10,246,011.85	-3,359,431.05	6,886,580.80
盈余公积	1,493,158.78	-727,983.14	765,175.64
所有者权益合计	43,043,072.12	-4,087,414.19	38,955,657.93
营业收入	140,312,177.47	-6,477,470.54	133,834,706.93

营业成本	95,254,913.05	-3,359,203.92	91,895,709.13
销售费用	5,806,736.46	859,578.43	6,666,314.89
资产减值损失	561,770.79	-207,578.37	354,192.42
所得税费用	2,089,913.81	-553,450.73	1,536,463.08
净利润	14,931,587.75	-3,216,815.95	11,714,771.80

三、董事会对本次会计差错更正的意见

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，提高了公司财务信息质量，不存在利用会计差错调节利润的情形。本次会计差错更正及调整，对公司的经营成果没有重大不利影响，未损害公司和全体股东的合法权益。

四、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正及调整财务报表列报项目系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，会计差错更正事宜未存在调节利润的情形，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。同意公司实施本次会计差错更正及财务报表列报项目调整事宜。

五、表决和审议的结果

1、2017年4月25日公司召开的第一届董事会第十一次会议审议通过《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。

2、2017年4月25日公司召开的第一届监事会第六次会议，审议通过《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。

该议案需提交股东大会审议通过。

六、备查文件目录

- 1、《宁波思明汽车科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议》
- 2、《宁波思明汽车科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

3、《宁波思明汽车科技股份有限公司2016年度前期会计差错更正的专项说明》

宁波思明汽车科技股份有限公司

董事会

2017年4月25日