

天津环球磁卡股份有限公司 董事会关于前期会计差错更正的说明

天津磁卡在编制 2016 年度合并会计报表时发现以前年度编制合并会计报表存在以下会计差错，因此在编制 2016 年度合并会计报表时采用追溯调整法对下述差错更正事项进行了追溯调整，更正事项及影响数具体如下：

一、前期会计差错更正事项的说明及更正事项对以前年度及当期财务状况和经营成果的影响

我公司于2016年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已在2016年度财务报告中对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2015年度比较合并财务报表和财务报表的相关项目进行了调整。

本公司2014年度前期会计差错事项及差错事项更正的影响如下：

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	累积影响数
2015年12月31日			
联营企业账务处理错误（注1）	董事会批准	其他应收款	-580,000.00
		坏账准备-其他应收款	-580,000.00
		长期股权投资	9,859,699.20
		投资收益（2015年度）	1,802,584.22
		年初未分配利润	8,057,114.98

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	累积影响数
(2015 年度以前)			

注 1：本公司在 2016 年度编制财务报表过程中，在清查公司对外投资时，发现账面无对外投资记录但公司确拥有有投资权益的联营企业。经核查，2005 年度公司治理相对混乱，公司对联营公司天津银海环球信息技术有限公司初始初始投资时暂挂其他应收款，投资完成后经办人未通知公司及时进行账务处理，该事项经办人以前年度已离职，造成公司未能正确掌握对外投资情况。基于上述情况，公司对该事项进行差错更正，该事项累计影响如下：调增 2016 年度年初未分配利润 9,859,699.20 元，调增 2015 年度投资收益 1,802,584.22 元。

二、董事会、独立董事关于本次会计差错更正的意见

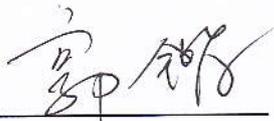
董事会认为：公司上述前期会计差错更正是合理的，更正、调整后的财务报告能够更加准确地反映公司的财务状况和经营成果，使公司财务报告更加真实、准确、可靠。董事会同意上述前期会计差错更正事项。公司将结合内部控制规范实施工作，进一步提升财务内部控制管理水平，加强对财务人员的培训，提高公司会计信息质量。

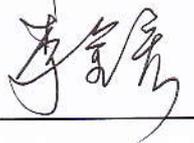
独立董事认为：此次公司对前期会计差错的更正处理符合《企业会计准则 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号》的有关规定，更正后的财务报告能够更加准确地反映公司财务状况和经营成果，提高了公司财务信息质量，同意董事会对前期会计差错予以更正处理，望公司进一步加强日常会计核算管理，完善财务制度，切实维护公司和投资者的利益。

该议案尚需提交公司年度股东大会审议，请各位董事审议

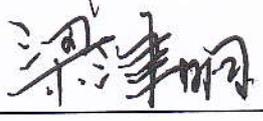
(此页无正文)

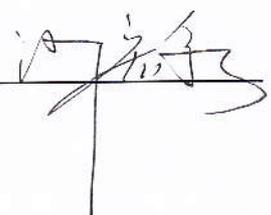
董事签字:

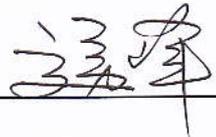

郭 锴

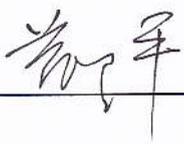

李金宏

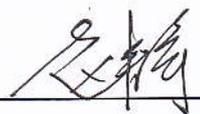

常建良

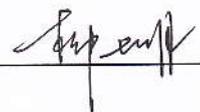

梁津明


沙宏泉


高勇峰


郑 平


赵 静


柳士明

天津环球磁卡股份有限公司

董事会

2017年4月26日