

浙江远图互联科技股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整公告

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。

浙江远图互联科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 5 月 15 日召开公司第一届董事会第十次会议，审议了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，上述议案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议。公司现对本次会计差错更正事项作出说明，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已对该前期重大会计差错出具了更正的专项说明，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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》的要求，现将具体情况公告如下：

一、具体涉及会计差错调整报表重述如下

（一）会计差错更正事项对 2014 年度财务报表影响

货币单位：人民币元

报表项目	期末余额 (调整重述前)	期末余额 (调整重述后)	影响额	变动金额较大项目的调整原因
合并资产负债表项目				
应收账款	17,396,169.96	16,909,255.60	-486,914.36	主要系相关项目合同金额变更调减收入所致
预付款项	28,228.53	17,123.85	-11,104.68	
其他应收款	3,461,798.01	3,505,910.01	44,112.00	
存货	1,321,280.25	1,529,345.84	208,065.59	
其他流动资	270,974.00	220,968.00	-50,006.00	

产				
无形资产	17,302,083.33	17,372,023.74	69,940.41	
递延所得税资产	225,162.79	211,122.77	-14,040.02	
应付账款	4,681,088.55	4,959,712.66	278,624.11	
应交税费	2,043,817.09	1,801,723.66	-242,093.43	
盈余公积	29,835.25	6,909.05	-22,926.20	
未分配利润	268,043.20	62,181.44	-205,861.76	
合并利润表项目				
营业收入	21,887,021.83	21,578,506.90	-308,514.93	主要系相关项目合同金额变更调减收入所致
营业成本	13,823,206.77	13,126,484.41	-696,722.36	主要系相关项目合同金额变更调减成本及维修人员差旅费从成本调入销售费用所致
营业税金及附加	223,184.30	204,856.88	-18,327.42	
销售费用	1,061,026.70	1,393,597.12	332,570.42	主要系维修人员差旅费从成本调入销售费用所致
管理费用	4,180,139.26	4,170,327.40	-9,811.86	
资产减值损失	1,024,687.37	978,212.98	-46,474.39	
营业利润	1,578,399.92	1,708,650.60	130,250.68	
所得税费用	162,890.66	187,399.09	24,508.43	
净利润	1,440,357.68	1,546,099.93	105,742.25	
归属于母公司所有者的净利润	1,440,357.68	1,546,099.93	105,742.25	

(二) 会计差错更正事项对 2015 年度财务报表影响

货币单位：人民币元

报表项目	期末余额 (调整重述前)	期末余额 (调整重述后)	影响额	调整原因
合并资产负债表项目				
应收账款	38,054,571.09	34,347,431.82	-3,707,139.27	主要系调减跨期收入相应调减应收账款金额所致
预付款项	169,265.00	74,085.62	-95,179.38	
其他应收款	695,966.94	649,077.82	-46,889.12	

存货	7,560,092.94	5,099,111.10	-2,460,981.84	主要系调整跨期入账成本所致
其他流动资产	33,099.70	53,060.44	19,960.74	
固定资产	682,374.27	620,337.87	-62,036.40	
无形资产	14,802,085.02	14,818,452.30	16,367.28	
长期待摊费用	809,419.23	797,293.55	-12,125.68	
递延所得税资产	543,638.71	495,200.98	-48,437.73	
应付账款	13,137,949.40	14,719,664.77	1,581,715.37	主要系调整跨期费用和往来款科目调整所致
应交税费	4,286,770.22	2,849,998.22	-1,436,772.00	主要系税收厘定所致
其他应付款	2,119,319.03	1,512,386.76	-606,932.27	主要系与应付款科目调整所致
盈余公积	568,950.58	6,909.05	-562,041.53	根据审定净利润重新计提盈余公积
未分配利润	4,249,644.94	-1,122,786.03	-5,372,430.97	上述调整累计影响所致
合并利润表项目				
营业收入	41,280,457.15	39,177,956.72	-2,102,500.43	主要系收入跨期调整所致
营业成本	21,839,452.52	26,522,932.16	4,683,479.64	主要系调整跨期入账成本所致
营业税金及附加	317,214.47	318,916.26	1,701.79	
销售费用	2,552,809.13	1,927,576.47	-625,232.66	主要系费用跨期调整及按款项性质重分类所致
管理费用	8,621,734.86	8,252,867.98	-368,866.88	主要系费用跨期调整及按款项性质重分类所致
资产减值损失	1,046,572.30	1,893,312.82	846,740.52	主要系部分应收款项账龄划分不同所致
营业利润	6,804,330.77	164,007.93	-6,640,322.84	上述调整累计影响所致
营业外收入	112,259.54	121,804.93	9,545.39	
营业外支出	30,826.44	45,771.83	14,945.39	
所得税费用	853,430.36	-86,607.94	-940,038.30	依据调整后的利润总额，重新厘定所得税费用所致
净利润	6,032,333.51	326,648.97	-5,705,684.54	上述调整累计影响所致
归属于母公司所有者的净利	6,032,333.51	326,648.97	-5,705,684.54	上述调整累计影响所致

润				
---	--	--	--	--

二、董事会对于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》及国家相关法律法规的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司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。

三、监事会对于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，会计差错更正事宜不存在利用会计差错调节利润的情形，前述事宜能够客观、公允地反映公司实际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。本次会计差错更正及调整，对公司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、审议和表决的情况

2017年5月15日公司召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

2017年5月15日公司召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：同意票3票，反对0票，弃权0票。

五、备查文件目录

《公司第一届董事会第十次会议决议》、《公司第一届监事会第五次会议决议》。

浙江远图互联科技股份有限公司

董事会

2017年5月16日