

## 苏州未来电器股份有限公司 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。

苏州未来电器股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》等相关规定，公司于 2017 年 04 月 18 日召开的第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议分别审议并通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，具体情况如下：

### 一、关于前期会计差错更正事项的原因及内容

公司 2016 年发生的前期会计差错更正主要原因在于公司原品质部、车间管理部门、工艺部、计划调试人员的相关费用在 14、15 年计入管理费用，2016 年在进行公司成本核算精细化管理的要求下，公司规定上述生产相关费用计入制造费用以及产成品成本计价调整等，为保持公司成本费用核算的一致性、可比性，追溯调整了 14、15 年公司的产品成本核算会计处理，具体追溯调整前期会计差错更正事项说明如下：

#### （一）会计差错更正的列示

##### 1. 2014 年追溯调整的会计差错列示如下：

(1) 因费用按部门细化划分，公司品质部、车间管理部门、工艺部、计划调度人员的相关生产费用在 2014 年度、2015 年计入“管理费用”核算，2016 年度，公司将上述费用计入“制造费用”核算，因上述核算以及产成品计价调整等因素影响，对 2014 年度及 2015 年度进行追溯调整，调增营业成本 6,418,469.71 元，调减销售费用 546,603.66 元，调减管理费用 5,133,419.54 元，调增应付账款 682,875.50 元，调减存货 55,571.01 元。

(2) 因 2014 年所得税汇算清缴报告与审计报告的所得税有差异，补计提 2014 年所得税费用，调增所得税费用 329,889.17 元，调增应交税费 329,889.17 元。

(3) 因净利润的调整相应调整 2014 年盈余公积，调减盈余公积 106,833.57 元，调增未分配利润 106,833.57 元。

(4) 重分类调整预付账款的设备款及模具费至其他非流动资产，调增其他非流动资产 6,143,705.51 元，调减预付账款 6,143,705.51 元。

(5) 重分类调整应付账款中的费用类明细至其他应付款，调增其他应付款 483,334.97 元，调减应付账款 483,334.97 元。

## 2. 2015 年追溯调整的会计差错列示如下：

(1) 因费用按部门细化划分，公司品质部、车间管理部门、工艺部、计划调度人员的相关生产费用在 2014 年度、2015 年计入“管理费用”核算，2016 年度，公司将上述费用计入“制造费用”核算，因上述核算以及产成品计价调整等因素影响，对 2014 年度及 2015 年度进行追溯调整，调增营业成本 6,735,265.51 元，调减存货 4,304,580.39 元，调减应付账款 2,632,991.11 元，调减其他应收款 9,172.60 元，调减管理费用 7,338,755.30 元，调增销售费用 1,545,805.16 元，调减年初未分配利润 738,446.51 元。

(2) 因账龄划分错误，按照公司坏账政策调整 2015 年坏账计提，调减资产减值损失 115,716.88 元，调增应收账款 115,716.88 元。

(3) 因坏账调整相应调整 2015 年坏账影响递延所得税资产，调减递延所得税资产 17,357.53 元，调增所得税费用 17,357.53 元。

(4) 因重分类 2015 年营业外收支，调增营业外收入 8,820.78 元，调增营业外支出 8,820.78 元。

(5) 因调整 2014 年所得税费用相应调整对 2015 年的报表影响，调减年初未分配利润 329,889.17 元，调减所得税费用 329,889.17 元。

(6) 因调整 2014 年盈余公积相应调整对 2015 年报表影响，调减盈余公积 106,833.57 元，调增年初未分配利润 106,833.57 元。

(7) 因调整 2014 年损益，对 2014 年净资产折股的影响，调增年初未分配利润 961,502.11 元，调增盈余公积 106,833.57 元，调减资本公积 1,068,335.68 元。

(8) 因调整 2015 年净利润相应调整 2015 年计提的盈余公积，调减盈余公积 51,406.69 元，调增未分配利润 51,406.69 元。

(9) 因 2015 年销售部门承担的折旧费误入管理费用，调增销售费用 51,367.41 元，调减管理费用 51,367.41 元。

(10) 重分类调整预付账款的设备款及模具费至其他非流动资产，调增其他非流动资产 11,526,918.16 元，调减预付账款 11,526,918.16 元。

(11) 重分类调整应付账款中的费用类明细至其他应付款，调增其他应付款 513,821.57 元，调减应付账款 513,821.57 元。

(12) 往来款列示错误重分类调整，调增应付账款 1,579,033.16 元，调增预付账款 563,450.08 元，调增应收账款 902,948.58 元，调减预收账款 112,634.50 元。

## **(二) 具体的会计处理**

将上述会计差错进行了追溯调整。

## 二、对财务状况及经营成果的影响

### 1. 上述会计差错更正对 2014 年母公司报表项目的影​​响列示如下：

下：

受影响的资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
<b>流动资产：</b>			
货币资金	20,999,213.57		20,999,213.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	31,479,680.62		31,479,680.62
应收账款	28,499,868.23		28,499,868.23
预付款项	7,569,577.10	-6,143,705.51	1,425,871.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	10,724,374.20		10,724,374.20
存货	25,824,337.89	-55,571.01	25,768,766.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	125,097,051.61	-6,199,276.52	118,897,775.09
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	25,059,889.19		25,059,889.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,162,837.59		5,162,837.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,535,421.59		14,535,421.59
递延所得税资产	245,330.25		245,330.25
其他非流动资产		6,143,705.51	6,143,705.51
<b>非流动资产合计</b>	45,003,478.62	6,143,705.51	51,147,184.13
<b>资产总计</b>	170,100,530.23	-55,571.01	170,044,959.22

受影响的资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00		30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,170,602.82	199,540.53	9,370,143.35
预收款项	1,321,497.25		1,321,497.25
应付职工薪酬	5,146,131.31		5,146,131.31
应交税费	3,650,612.97	329,889.17	3,980,502.14
应付利息			
应付股利	3,086,807.29		3,086,807.29
其他应付款	629,762.39	483,334.97	1,113,097.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>53,005,414.03</b>	<b>1,012,764.67</b>	<b>54,018,178.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>53,005,414.03</b>	<b>1,012,764.67</b>	<b>54,018,178.70</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	36,500,000.00		36,500,000.00
其他权益工具			
资本公积	873,539.57		873,539.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,087,697.96	-106,833.57	12,980,864.39
未分配利润	66,633,878.67	-961,502.11	65,672,376.56
<b>股东权益合计</b>	<b>117,095,116.20</b>	<b>-1,068,335.68</b>	<b>116,026,780.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>170,100,530.23</b>	<b>-55,571.01</b>	<b>170,044,959.22</b>

受影响的利润表项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	135,096,069.38		135,096,069.38
营业成本	82,770,287.49	6,418,469.71	89,188,757.20
营业税金及附加	1,057,048.92		1,057,048.92
销售费用	4,061,509.27	-546,603.66	3,514,905.61
管理费用	23,690,920.19	-5,133,419.54	18,557,500.65
财务费用	660,920.55		660,920.55
资产减值损失	-542,396.16		-542,396.16
公允价值变动收益			
投资收益			
<b>营业利润</b>	23,397,779.12	-738,446.51	22,659,332.61
营业外收入	721,784.45		721,784.45
营业外支出	3,030,695.87		3,030,695.87
<b>利润总额</b>	21,088,867.70	-738,446.51	20,350,421.19
所得税费用	2,663,530.00	329,889.17	2,993,419.17
<b>净利润</b>	18,425,337.70	-1,068,335.68	17,357,002.02
其中：归属于母公司所有者净利润	18,425,337.70	-1,068,335.68	17,357,002.02

受影响现金流量表项目	调整前	调整数	调整后
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	140,465,569.69	12,500,000.00	152,965,569.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,517,707.02	-5,738,592.89	779,114.13
购买商品、接受劳务支付的现金	87,764,159.08	-1,232,723.33	86,531,435.75
支付给职工以及为职工支付的现金	25,330,455.47	-70,895.49	25,259,559.98
支付的各项税费	14,288,368.20	-860,603.83	13,427,764.37
支付其他与经营活动有关的现金	6,236,180.34	<b>1,838,050.32</b>	<b>8,074,230.66</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,364,113.62	<b>7,087,579.44</b>	<b>20,451,693.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000,000.00		40,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,302,681.71	-2,388,211.06	15,914,470.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动产生的现金流量净额	21,697,318.29	2,388,211.06	24,085,529.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	29,521,633.33		29,521,633.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
偿还债务支付的现金	20,000,000.00		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,112,289.38	<b>-524,209.50</b>	<b>24,588,079.88</b>
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,590,656.05	<b>-9,475,790.50</b>	<b>-25,066,446.55</b>



## 2. 上述会计差错更正对 2015 年母公司报表项目的影响列示如

下：

受影响资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
<b>流动资产：</b>			
货币资金	27,793,916.08		27,793,916.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	32,702,436.59		32,702,436.59
应收账款	36,008,505.31	1,018,665.46	37,027,170.77
预付款项	13,751,538.16	-10,963,468.08	2,788,070.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	613,645.96	-9,172.60	604,473.36
存货	26,253,193.13	-4,304,580.39	21,948,612.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	137,123,235.23	-14,258,555.61	122,864,679.62
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	23,431,881.98		23,431,881.98
在建工程	12,056,659.08		12,056,659.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,044,678.95		5,044,678.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,958,491.37		11,958,491.37
递延所得税资产	315,773.10	-17,357.53	298,415.57
其他非流动资产		11,526,918.16	11,526,918.16
<b>非流动资产合计</b>	52,807,484.48	11,509,560.63	64,317,045.11
<b>资产总计</b>	189,930,719.71	-2,748,994.98	187,181,724.73

受影响资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,093,607.20		7,093,607.20
应付账款	20,651,842.67	-1,567,779.52	19,084,063.15
预收款项	878,848.76	-112,634.50	766,214.26
应付职工薪酬	4,104,655.87		4,104,655.87
应交税费	2,947,465.65		2,947,465.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	418,100.10	513,821.57	931,921.67
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	36,094,520.25	-1,166,592.45	34,927,927.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	36,094,520.25	-1,166,592.45	34,927,927.80
<b>股东权益：</b>			
股本	41,100,000.00		41,100,000.00
其他权益工具			
资本公积	90,755,116.20	-1,068,335.68	89,686,780.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,198,108.33	-51,406.69	2,146,701.64
未分配利润	19,782,974.93	-462,660.16	19,320,314.77
<b>股东权益合计</b>	153,836,199.46	-1,582,402.53	152,253,796.93
<b>负债和股东权益总计</b>	189,930,719.71	-2,748,994.98	187,181,724.73

受影响的利润表项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	136,022,346.15		136,022,346.15
营业成本	74,141,323.78	6,735,265.51	80,876,589.29
营业税金及附加	1,595,542.87		1,595,542.87
销售费用	3,997,428.35	1,597,172.57	5,594,600.92
管理费用	33,506,741.57	-7,390,122.71	26,116,618.86
财务费用	241,117.81		241,117.81
资产减值损失	469,619.01	-115,716.88	353,902.13
公允价值变动收益			
投资收益			
<b>营业利润</b>	22,070,572.76	-826,598.49	21,243,974.27
营业外收入	3,764,483.06	8,820.78	3,773,303.84
营业外支出	13,837.44	8,820.78	22,658.22
<b>利润总额</b>	25,821,218.38	-826,598.49	24,994,619.89
所得税费用	3,840,135.12	-312,531.64	3,527,603.48
<b>净利润</b>	21,981,083.26	-514,066.85	21,467,016.41
其中：归属于母公司所有者净利润	21,981,083.26	-514,066.85	21,467,016.41

受影响现金流量表项目	调整前	调整数	调整后
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	149,549,697.41	-1,009,807.95	148,539,889.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,817,556.01	-9,910,455.17	3,907,100.84
购买商品、接受劳务支付的现金	57,588,097.90	-9,436,315.15	48,151,782.75
支付给职工以及为职工支付的现金	30,636,830.03	927,300.25	31,564,130.28
支付的各项税费	19,745,514.50	-1,181,532.68	18,563,981.82
支付其他与经营活动有关的现金	11,563,943.57	971,518.75	12,535,462.32
经营活动产生的现金流量净额	43,832,867.42	-2,201,234.29	41,631,633.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	285,000.00	-271,581.18	13,418.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,640,925.61	7,527,184.53	26,168,110.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动产生的现金流量净额	-18,355,925.61	-7,798,765.71	-26,154,691.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	14,760,000.00		14,760,000.00
取得借款收到的现金	4,000,000.00		4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	34,000,000.00		34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,442,239.30		3,442,239.30
支付其他与筹资活动有关的现金	4,389,526.94		4,389,526.94
筹资活动产生的现金流量净额	-23,071,766.24	10,000,000.00	-13,071,766.24

### 三、相关审核和批准程序

#### （一）董事会审议情况

2017年4月18日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

#### （二）监事会审议情况

2017年4月18日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

#### （三）股东大会审议情况

本议案将提交公司2016年年度股东大会审议。

### 四、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》的相关规定，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，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

### 五、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

### 六、其他

公司董事会对本次会计差错更正给投资者带来的不便致以诚挚的歉意。公司将吸取本次事件的教训，加强对公司财务信息的管控，避免再次出现类似错误。

### 七、备查文件目录

1. 《苏州未来电器股份有限公司第一届董事会第十次会议决议》。
2. 《苏州未来电器股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》。

苏州未来电器股份有限公司

董事会

2017年4月18日