

江西山水光电科技股份有限公司 关于公司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。

江西山水光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“山水光电”）于 2017 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十三次会议及第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，并于 2017 年 5 月 17 日召开 2016 年年度股东大会审议通过。公司现对本次会计差错更正事项对 2016 年上半年财务报表的影响作出说明，具体情况如下：

一、前期差错更正事项的原因及内容

因会计核算差错，公司将 2015 年年终薪酬计入 2016 年，为此需对公司 2016 年上半年财务报表相关数据进行追溯更正。

二、前期差错更正的会计处理及对财务报表的影响

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》的规定，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。对 2015 年度合并财务报表的影响如下：

1、对 2016 年上半年合并财务报表的影响（金额单位：元）

受影响的合并报表项目	2016 年 6 月 30 日/2016 年上半年		
	重述前金额	重述金额	重述后金额
应付职工薪酬	-259,009.76	5,370,334.83	-5,629,344.59

应交税费	816,617.93	-714,105.96	1,530,723.89
盈余公积	1,012,754.75	-326,954.82	1,339,709.57
未分配利润	21,706,883.61	-4,329,274.05	26,036,157.66
主营业务成本	39,869,034.36	720,281.45	39,148,752.91
管理费用	15,413,443.25	3,329,752.09	12,083,691.16
销售费用	9,373,139.27	1,320,301.29	8,052,837.98
所得税费用	-	-714,105.96	714,105.96
净利润	-2,300,620.34	-4,656,228.87	2,355,608.53

三、表决和审议情况

2017年4月26日，公司召开第一届董事会第十三次会议及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的议案》，并于2017年5月17日召开2016年年度股东大会审议通过，同意对前期会计差错更正事项。

四、董事会对本次会计差错更正的意见

公司董事会认为，本次会计差错更正事项使公司会计核算能够更加准备地反应公司实际经营状况，符合《企业会计准则》及国家法律法规的相关规定，对公司经营业绩无重大影响，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正。

五、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资提供更为准确、可靠的会计信息，同意前期会计差错进行更正。

六、备查文件

- 1、《江西山水光电科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议》；
- 2、《江西山水光电科技股份有限公司第一届监事会第四次会议

决议》；

3、《江西山水光电科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议》。

江西山水光电科技股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 22 日