

证券代码：834793

证券简称：华强方特

主办券商：招商证券

华强方特文化科技集团股份有限公司

前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

公司通过自查发现，公司及公司下属部分子公司 2016 年年度报告和 2017 年年度报告存在以下调整事项，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》，公司对以下事项的账务处理进行追溯调整：

1、公司及公司下属部分子公司 2016 年年度报告和 2017 年年度报告中部分预付账款与非流动资产相关的款项未在对应年度重分类至其他非流动资产，其中：2016 年度涉及金额 17,507,356.94 元，2017 年度涉及金额 8,989,040.07 元。

2、公司及公司下属部分子公司 2016 年度及 2017 年度待抵扣进项税金统一归集在其他流动资产，考虑到部分待抵扣进项税金抵扣时间超过一年，将该部分涉及金额重分类至其他非流动资产，其中：2016 年度涉及金额 207,649.09 元，2017 年度涉及金额 62,167,894.94 元。

3、公司下属子公司华强方特（深圳）智能技术有限公司(以下简称“深圳智能”)向深圳市申请“虚拟交互娱乐装备及控制系统研发”项目研发资助，于 2015 年 1 月获批与收益相关的政府资助 36 万元（文号：深科技创新计字〔2014〕2371 号），2016 年度该资助通过验收并确认为营业外收入。2015 年度深圳智能收到该款项时确认为专项应付款，现将该笔金额重分类至递延收益，对应调整 2016 年度报告年初数中的专项应付款和递延收益。

4、郑州华宇文化发展有限公司(以下简称“郑州华宇”)是由华强方特和郑州牟中发展投资有限公司(以下简称“郑州牟中发展”)共同出资成立的有限公司，该

公司于 2013 年 10 月成立。成立时华强方特出资 4,500 万元，持有郑州华宇 45% 的股份。2016 年度，郑州牟中发展对郑州华宇增资 10,000 万元，增资后华强方特持股比例变更为 22.50%。2017 年度，郑州牟中发展进一步对郑州华宇增资 161,200 万元，郑州华宇分别在 2017 年和 2018 年进行了账务处理，最终华强方特持股比例变为 2.48%。现经查阅郑州华宇公司的股东会决议等相关文件并与郑州华宇沟通，发现郑州华宇公司 2017 年度账务处理错误导致华强方特 2017 年度账务处理存在差错，现对华强方特 2017 年度长期股权投资及资本公积进行追溯调整，涉及金额-81,464,680.03 元。

7、公司通过自查发现，因公司及公司下属部分子公司 2016 年及 2017 年公园内二次消费经营方式改变等原因，为保持口径一致，现对 2016 年年度报告及 2017 年年度报告中经营活动产生的现金流量进行更正。其中：2016 年度，调减收到的其他与经营活动有关的现金 28,105,708.51 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 1,642,523.20 元，调减支付给职工以及为职工支付的现金 1,642,523.20 元，调减支付的其他与经营活动有关的现金 28,105,708.51 元，经营活动产生的现金流量净额不变；2017 年度，调增销售商品、提供劳务收到的现金 7,500,000.00 元，调减收到的其他与经营活动有关的现金 63,994,522.25 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 93,704,709.62 元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 28,704,709.62 元，调增支付的其他与经营活动有关的现金 8,505,477.75 元，经营活动产生的现金流量净额不变。

是否创新层公司： ☒ 是 ☐ 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

2019 年 3 月 20 日，公司召开的第三届董事会第八次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：9 票同意、0 票反对、0 票弃权。

2019 年 3 月 20 日，公司召开第三届监事会第六次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：3 票同意、0 票反对、0 票弃权。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错的更正为非重大会计差错更正，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，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，同意对前期财务信息披露进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）在《华强方特文化科技集团股份有限公司2018 年度审计报告及财务报表》（信会师报字[2019]第 ZI10055 号）中对本次会计差错更正做出了说明。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正为非重大会计差错更正，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，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，同意对前期财务信息披露进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错的更正为非重大会计差错更正，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，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，我们一致同意本次针对前期会计差错的更正处理。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对上述前期差采用追溯重述法进行更正，相应对 2016 年度合并财务报表及 2017 年年度合并财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	16,735,823,875.61	0	16,735,823,875.61	0%
负债合计	9,770,616,923.26	0	9,770,616,923.26	0%
未分配利润	3,208,355,505.10	0	3,208,355,505.10	0%
归属于母公司所有者权益合计	6,527,934,387.57	0	6,527,934,387.57	0%
少数股东权益	437,272,564.78	0	437,272,564.78	0%
所有者权益合计	6,965,206,952.35	0	6,965,206,952.35	0%
营业收入	3,359,879,812.82	0	3,359,879,812.82	0%
净利润	708,456,327.74	0	708,456,327.74	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	710,840,078.76	0	710,840,078.76	0%
少数股东损益	-2,383,751.02	0	-2,383,751.02	0%
预付账款	73,547,301.79	-17,507,356.94	56,039,944.85	23.80%
其他流动资产	56,638,009.01	-207,649.09	56,430,359.92	0.37%
流动资产总计	1,056,245,968.99	-17,715,006.03	1,038,530,962.96	1.68%
其他非流动资产	166,104,163.00	17,715,006.03	183,819,169.03	10.66%
非流动资产总计	15,679,577,906.62	17,715,006.03	15,697,292,912.65	0.11%
收到其他与经营活动有关的现金	316,199,315.86	-28,105,708.51	288,093,607.35	8.89%
经营活动现金流入小计	4,172,450,454.8	-28,105,708.	4,144,344,746.3	0.67%

	6	51	5	
购买商品、接受劳务支付的现金	497,853,862.03	1,642,523.20	499,496,385.23	0.33%
支付给职工以及为职工支付的现金	972,516,798.22	-1,642,523.20	970,874,275.02	0.17%
支付其他与经营活动有关的现金	903,021,463.22	-28,105,708.51	874,915,754.71	3.11%
经营活动现金流出小计	2,885,147,627.87	-28,105,708.51	2,857,041,919.36	0.97%
经营活动产生的现金流量净额	1,287,302,826.99	0	1,287,302,826.99	0%
项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	18,379,927,947.58	-81,464,680.03	18,298,463,267.55	0.44%
负债合计	8,814,097,796.59	0	8,814,097,796.59	0%
未分配利润	3,767,088,541.30	0	3,767,088,541.30	0%
归属于母公司所有者权益合计	8,987,926,410.10	-81,464,680.03	8,906,461,730.07	0.91%
少数股东权益	606,507,348.86	0	606,507,348.86	0%
所有者权益合计	9,565,830,150.99	-81,464,680.03	9,484,365,470.96	0.85%
营业收入	3,862,943,264.91	0	3,862,943,264.91	0%
净利润	747,602,862.79	0	747,602,862.79	0%
其中：归属于母公司所有者的净	710,840,078.76	0	710,840,078.76	0%

利润				
少数股东损益	-716,534.12	0	-716,534.12	0%
预付账款	75,219,527.98	-8,989,040.07	66,230,487.91	11.95%
其他流动资产	1,038,201,437.12	-62,167,894.94	976,033,542.18	5.99%
流动资产总计	2,063,457,122.32	-71,156,935.01	1,992,300,187.31	3.45%
长期股权投资	995,016,302.75	-81,464,680.03	913,551,622.72	8.19%
其他非流动资产	157,604,155.00	71,156,935.01	228,761,090.01	45.15%
非流动资产总计	16,316,470,825.26	-10,307,745.02	16,306,163,080.24	0.06%
资本公积	3,895,539,902.65	-81,464,680.03	3,814,075,222.62	2.09%
负债和股东权益总计	18,379,927,947.58	-81,464,680.03	18,298,463,267.55	0.44%
销售商品、提供劳务收到的现金	3,824,553,607.31	7,500,000.00	3,832,053,607.31	0.20%
收到其他与经营活动有关的现金	289,390,769.39	-63,994,522.25	225,396,247.14	22.11%
经营活动现金流入小计	4,113,944,376.70	-56,494,522.25	4,057,449,854.45	1.37%
购买商品、接受劳务支付的现金	628,494,487.75	-93,704,709.62	534,789,778.13	14.91%
支付给职工以及为职工支付的现金	1,060,944,946.64	28,704,709.62	1,089,649,656.26	2.71%
支付其他与经营活动有关的现金	887,599,429.37	8,505,477.75	896,104,907.12	0.96%

经营活动现金流出小计	3,111,387,339.3 4	-56,494,522. 25	3,054,892,817.0 9	1.82%
经营活动产生的现金流量净额	1,002,557,037.3 6	0	1,002,557,037.3 6	0%

八、备查文件目录

《华强方特文化科技集团股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》

《华强方特文化科技集团股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

华强方特文化科技集团股份有限公司

董事会

2019年3月20日