

江苏东方四通科技股份有限公司 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。

江苏东方四通科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定，于 2018 年 4 月 17 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对该前期会计差错更正事项作出专项说明，现对本次会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及主要内容

公司为了更好地提高财务信息质量和财务处理的谨慎性、一致性，使会计核算更准确。经梳理，发现如下涉及到会计报表数据变更的原因：

- 1、调整 2016 年末暂估存货并调整截止 2016 年末结转成本金额；
- 2、调整已报废的使用拆迁补助建造的临时厂房；
- 3、调整股改时评估增值的土地使用权账面价值并调整对应确认的递延所得税负债金额；

4、根据实际使用情况调整无形资产—非专有技术的摊销期限并补计摊销；

5、根据实际发放金额补提 2016 年 12 月工资以及 2016 年度年终奖；

6、根据 2016 年度汇算清缴的数据调整应交所得税；

7、调整无需支付的其他应付款金额；

8、调整跨期的销售费用及管理费用。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》，对前期差错予以更正并进行追溯调整。

合并报表变更主要内容如下：

1、资产负债表：调增存货 1,044,964.38 元，调减固定资产 465,362.77 元，调减无形资产 2,813,560.13 元，调增应付账款 1,482,024.85 元，调增应付职工薪酬 329,050.58 元，调减应交税费 279,007.77 元，调减其他应付款 300,000.00 元，调减递延所得税负债 116,496.72 元，调减递延收益 465,362.77 元，调减资本公积 1,585,077.04 元，调减盈余公积 473,640.03 元，调减未分配利润 644,014.28 元，调减少数股东权益 181,435.34 元。

2、利润表：调增营业成本 66,767.01 元，调增销售费用 377,602.50 元，调增管理费用 676,015.27 元，调减所得税费用 257,788.13 元，调减少数股东损益 93,935.35 元。

二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述会计差错事项按照

追溯重述法进行追溯调整 2016 年度的财务报表，具体如下：

(一) 对合并资产负债表项目的影响

报表项目	2016 年 12 月 31 日合并资产负债表调整前金额	调整金额	2016 年 12 月 31 日合并资产负债表调整后金额
存货	22,667,784.49	1,044,964.38	23,712,748.87
固定资产	10,659,082.83	-465,362.77	10,193,720.06
无形资产	11,957,111.44	-2,813,560.13	9,143,551.31
资产合计	169,115,134.47	-2,233,958.52	166,881,175.95
应付账款	13,937,599.75	1,482,024.85	15,419,624.60
应付职工薪酬	3,904,844.14	329,050.58	4,233,894.72
应交税费	4,315,811.75	-279,007.77	4,036,803.98
其他应付款	1,826,397.77	-300,000.00	1,526,397.77
递延所得税负债	1,025,824.23	-116,496.72	909,327.51
递延收益	465,362.77	-465,362.77	
负债合计	40,216,572.04	650,208.17	40,866,780.21
资本公积	6,527,514.93	-1,585,077.04	4,942,437.89
盈余公积	4,473,640.03	-473,640.03	4,000,000.00
未分配利润	106,491,876.64	-644,014.28	105,847,862.36
归属于母公司所有者权益合计	125,493,031.60	-2,702,731.35	122,790,300.25
少数股东权益	3,405,530.83	-181,435.34	3,224,095.49
所有者权益合计	128,898,562.43	-2,884,166.69	126,014,395.74
负债和所有者权益总计	169,115,134.47	-2,233,958.52	166,881,175.95

(二) 对合并利润表项目的影响

报表项目	2016 年度合并利润表调整前金额	调整金额	2016 年度合并利润表调整后金额
营业成本	56,360,137.68	66,767.01	56,426,904.69
销售费用	5,703,586.24	377,602.50	6,081,188.74
管理费用	18,163,519.21	676,015.27	18,839,534.48
营业利润	19,384,414.16	-1,130,551.55	18,253,862.61
利润总额	22,782,764.18	-1,120,384.78	21,662,379.40
所得税费用	3,641,078.14	-257,788.13	3,383,290.01
净利润	19,141,686.04	-862,596.65	18,279,089.39

报表项目	2016 年度合并利润表调整 前金额	调整金额	2016 年度合并利润表调 整后金额
归属于母公司所有者的 净利润	19,506,472.44	-768,661.30	18,737,811.14
少数股东损益	-364,786.40	-93,935.35	-458,721.75

(三) 对母公司资产负债表项目的影响

报表项目	2016 年 12 月 31 日母公司 资产负债表调整前金额	调整金额	2016 年 12 月 31 日母公 司资产负债表调整后金额
固定资产	10,154,561.54	-465,362.77	9,689,198.77
无形资产	11,057,111.44	-2,113,560.13	8,943,551.31
资产合计	164,436,196.76	-2,578,922.89	161,857,273.87
应付账款	12,930,539.90	577,602.50	13,508,142.40
应交税费	4,177,734.49	-182,179.11	3,995,555.38
递延所得税负债	1,025,824.23	-116,496.72	909,327.51
递延收益	465,362.77	-465,362.77	
负债合计	39,209,295.95	-186,436.10	39,022,859.85
资本公积	6,527,514.93	-1,585,077.04	4,942,437.89
盈余公积	4,473,640.03	-473,640.03	4,000,000.00
未分配利润	106,225,745.85	-333,769.72	105,891,976.13
所有者权益合计	125,226,900.81	-2,392,486.79	122,834,414.02
负债和所有者权益总计	164,436,196.76	-2,578,922.89	161,857,273.87

(四) 对母公司利润表项目的影响

报表项目	2016 年度母公司利润表调 整前金额	调整金额	2016 年度母公司利润表 调整后金额
销售费用	5,143,985.71	377,602.50	5,521,588.21
管理费用	15,543,931.64	404,273.73	15,948,205.37
营业利润	19,640,695.49	-792,043.00	18,848,652.49
利润总额	23,118,707.36	-781,876.23	22,336,831.13
所得税费用	3,496,054.92	-160,959.48	3,335,095.44
净利润	19,622,652.44	-620,916.75	19,001,735.69

三、表决和审议情况

2018年4月17日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权。

2018年4月17日，公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过《关于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。

上述前期会计差错更正，尚待公司股东大会审议通过。

四、董事会关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相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司财务状况和经营成果，没有损害公司和全体股东合法权益，同时对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务相关项目数据进行追溯调整。

五、监事会对于本次会计差错更正意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合公司经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允的反映公司实际经营成果。

六、备查文件目录

（一）《江苏东方四通科技股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议》；

（二）《江苏东方四通科技股份有限公司第三届监事会第九次会议决议》；

（三）立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《江苏东方四通

公告编号：2018-015

科技股份有限公司 2016 年度会计差错更正专项说明的审核报告》。

江苏东方四通科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 17 日