

证券代码：831891

证券简称：行动教育

主办券商：安信证券

上海行动教育科技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

1. 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及企业会计准则的要求，对本集团的相应科目进行了追溯调整。
2. 公司根据以前年度工资及奖金期后实际支付情况，对 2017 年度以及 2016 年度的相应会计科目进行了追溯调整。
3. 为了更加准确地反映公司的业务情况，公司对管理咨询和管理培训的收入明细了重分类调整。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2019 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《公司前期信息披露更正说明》的议案，表决结果：同意票 7 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

2019 年 4 月 23 日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《公司前期信息披露更正说明》的议案，表决结果：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

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：本次会计差错更正及相关会计科目追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观公允地反映公司的财务状况和经

营成果，未损害股东的利益，同意公司本次会计差错更正及追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

针对公司 2018 年年度财务报告，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“安永华明（2019）审字第 61448903_B01 号”无保留意见审计报告。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正及相关会计科目追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，未损害股东的利益，同意公司本次会计差错更正及追溯调整。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次会计差错更正及相关会计科目追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，未损害股东的利益，同意公司本次会计差错更正及追溯调整。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司将按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。追溯重述后对 2017、2016 年度财务报表的影响如下：

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	(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	608,166,070.6 4	0.00	608,166,070.6 4	0.00%

负债合计	400,772,765.3 0	1,087,118.16	401,859,883.4 6	0.27%
未分配利润	114,174,278.9 8	-1,021,692.2 0	113,152,586.7 8	-0.89 %
归属于母公司所有者权益合计	203,883,290.9 6	-997,263.89	202,886,027.0 7	-0.49 %
少数股东权益	3,510,014.38	-89,854.27	3,420,160.11	-2.56 %
所有者权益合计	207,393,305.3 4	-1,087,118.1 6	206,306,187.1 8	-0.52 %
营业收入	347,012,837.3 8	0.00	347,012,837.3 8	0.00%
净利润	101,108,672.2 4	364,043.07	101,472,715.3 1	0.36%
其中：归属于母公司所有者的净利润	99,074,663.46	451,370.20	99,526,033.66	0.46%
少数股东损益	2,034,008.78	-87,327.13	1,946,681.65	-4.29 %

公司将按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。追溯重述后对 2017、2016 年度财务报表的影响如下：

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	416,362,604.5	0.00	416,362,604.5	0.00%

	3		3	
负债合计	264,809,897.2 0	1,451,161.23	266,261,058.4 3	0.55%
未分配利润	74,143,725.77	-1,353,766.4 4	72,789,959.33	-1.83 %
归属于母公司所有者权益合计	149,910,113.1 0	-1,448,634.0 9	148,461,479.0 1	-0.97 %
少数股东权益	1,642,594.23	-2,527.14	1,640,067.09	-0.15 %
所有者权益合计	151,552,707.3 3	-1,451,161.2 3	150,101,546.1 0	-0.96 %
营业收入	261,295,193.5 4	0.00	261,295,193.5 4	0.00%
净利润	66,359,180.66	597,747.44	66,956,928.10	0.90%
其中：归属于母公司所有者的净利润	65,597,315.34	579,275.50	66,176,590.84	0.88%
少数股东损益	761,865.32	18,471.94	780,337.26	2.42%

八、备查文件目录

- 1、《上海行动教育科技股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》；
- 2、《上海行动教育科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》。

上海行动教育科技股份有限公司

董事会

2019年4月24日