

证券代码：834511

证券简称：凯歌电子

主办券商：中山证券

重庆凯歌电子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

为了更好地提高公司财务信息质量，保持财务处理的谨慎性、一致性，使会计核算更准确，公司对前期核算情况进行了进一步的梳理，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》及《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关规定，公司针对前期会计差错进行了更正，该报告内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2019-013）。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司4月29日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于〈前期会计差错更正〉的议案》。议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。本议案尚需提交股东大会审议。

公司4月29日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于〈前期会计差错更正〉的议案》。议案表决结果：同意3票；反对0票；弃权0票。本议案尚需提交股东大会审议。

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：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》的规定，更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质性障碍，不影响公司持续符合挂牌条件。本次会计差错更正及追溯调整，导致股改净资产不足，发起人股东郭荣宽、古朝菊、郭莉莎承诺以现金全额补足，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）认为：重庆凯歌电子股份有限公司本次会计差错及信息披露的更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和前期差错更正》、中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定的要求。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错更正是合理的，符合法律、法规及《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，通过对差错更正处理，提高了公司会计报告质量、更正后的财务报告能更加真实、准确地反映了公司实际的财务状况。监事会同意对本次会计差错进行更正。本次会计差错更正及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质障碍，不影响公司持续符合挂牌条件，本次会计差错更正及追溯调整，导致公司股改净资产不足，发起人股东郭荣宽、古朝菊、郭莉莎承诺以现金全额补足，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营结果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

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
固定资产	139,584,577.67	-34,323,176.17	105,261,401.50	-24.59%
无形资产	5,267,280.67	7,597,731.53	12,865,012.20	5.44%
资产总计	235,592,115.77	-26,725,444.64	208,866,671.13	-19.15%
应交税费	5,557,413.17	-3,964,583.56	1,592,829.61	-2.84%
负债合计	123,951,651.61	-3,964,583.56	119,987,068.05	-2.84%
资本公积	9,529,516.88	-22,084,615.91	-12,555,099.03	-15.82%
盈余公积	3,218,814.22	-894,354.54	2,324,459.68	-0.64%
未分配利润	20,892,133.06	218,109.37	21,110,242.43	0.16%
归属于母公司所有者权益合计	111,640,464.16	-22,760,861.08	88,879,603.08	-16.31%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	111,640,464.16	-22,760,861.08	88,879,603.08	-16.31%
营业收入	142,300,782.72	-	142,300,782.72	0.00%
营业成本	105,541,997.45	-522,246.74	105,019,750.71	
税金及附加	1,709,094.14	-261,544.66	1,447,549.48	-0.19%
管理费用	13,543,395.33	-508,248.31	13,035,147.02	-0.36%
营业利润	14,796,729.27	1,292,039.72	16,088,768.99	0.93%
营业外支出	-	692,376.79	692,376.79	0.50%
利润总额	17,602,849.96	599,662.93	18,202,512.89	0.43%
所得税费用	3,237,930.37	89,949.44	3,327,879.81	0.06%

净利润	14,364,919.59	509,713.49	14,874,633.08	0.37%
其中：归属于母公司所有者的净利润	14,364,919.59	509,713.49	14,874,633.08	0.37%
少数股东损益	-			
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
投资性房地产	14,937,022.20	-6,387,330.21	8,549,691.99	-42.76%
固定资产	118,789,961.39	-26,613,206.16	92,176,755.23	-22.40%
无形资产	5,148,914.83	7,426,995.99	12,575,910.82	144.24%
资产总计	269,807,898.78	-25,573,540.38	244,234,358.40	-9.48%
应交税费	6,848,458.39	-4,014,110.88	2,834,347.51	-58.61%
负债合计	119,640,508.29	-4,014,110.88	115,626,397.41	-3.36%
资本公积	25,284,233.86	-22,084,615.91	3,199,617.95	-87.35%
盈余公积	5,096,035.16	-774,211.39	4,321,823.77	-15.19%
未分配利润	37,787,121.47	1,299,397.80	39,086,519.27	3.44%
归属于母公司所有者权益合计	150,167,390.49	-21,559,429.50	128,607,960.99	-14.36%
少数股东权益	-	-	-	
所有者权益合计	150,167,390.49	-21,559,429.50	128,607,960.99	-14.36%
营业收入	165,805,721.90	-	165,805,721.90	0.00%
营业成本	128,258,894.42	-775,256.67	127,483,637.75	-0.60%
税金及附加	1,744,897.38	-261,544.66	1,483,352.72	-14.99%
管理费用	7,722,510.07	-376,647.59	7,345,862.48	-4.88%
营业利润	20,687,872.75	1,413,448.92	22,101,321.67	6.83%
利润总额	22,961,175.06	1,413,448.92	24,374,623.98	6.16%
所得税费用	4,188,965.71	212,017.34	4,400,983.05	5.06%
净利润	18,772,209.35	1,201,431.58	19,973,640.93	6.40%
其中：归属于母公司所有者的净利润	18,772,209.35	1,201,431.58	19,973,640.93	6.40%
少数股东损益	-			

七、备查文件目录

《第二届董事会第四次会议决议》

《第二届监事会第三次会议决议》

重庆凯歌电子股份有限公司

董事会

2019年5月8日