

证券代码：837118

证券简称：盈科行

主办券商：申万宏源

江西盈科行网络信息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

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》和全国中小企业股票转让系统有限责任公司的相关规定，公司在编制 2019 年年度报告过程中发现 2018 年度营业成本存在跨期确认，未按权责发生制确认的情况，现进行追溯更正。

涉及的财务报告期间：2018 年 12 月 31 日和 2018 年度。

更正的原因：营业成本应按权责发生制确认，以便更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 3 月 20 日分别召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。该议案内容详见 2020 年 3 月 23 日于全国股份转让系统官网上披露的公司《第二届董事会第十一次会议决议公告》、《第二届监事会第四次会议决议公告》。董事会表决结果为同意 5 票，反对 0 票，弃票 0 票。监事会表决结果为同意 3 票，反对 0 票，弃票 0 票。该议案尚需提交公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为本次前期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，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

更正后，调减期初资产总额 947,836.66 元，其中调减预付款项 947,836.66 元，调增上期主营业务成本 947,836.66 元，调减期初股东权益 947,836.66 元，其中调减期初未分配利润 947,836.66 元。因资产与未分配利润均为调减，故不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司 2020 年 3 月 23 日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《江西盈科行网络信息股份有限公司前期会计差错更正的说明》（公告编号 2020-009）

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错更正是合理的，且符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计差错更正审议程序符合法律、行政法规、中国政监会的规定和公司章程，且依据充分。本次更正有利于公司强化财务规范、避免以后因成本发票开具不及时而跨期确认成本费用的情况。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对 2018 年的合并报表相关科目进行了追溯调整。

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	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	115,052,981.03	-947,836.66	114,105,144.37	-0.82%

负债合计	103,253,775.66	0	103,253,775.66	
未分配利润	-1,806,567.12	-947,836.66	-2,754,403.78	52.47%
归属于母公司所有者权益合计	12,945,497.87	-947,836.66	11,997,661.21	-7.32%
少数股东权益	-1,146,292.50	0	-1,146,292.50	
所有者权益合计	11,799,205.37	-947,836.66	10,851,368.71	-8.03%
营业收入	59,346,095.58	0	59,346,095.58	
净利润	-6,982,196.98	-947,836.66	-7,930,033.64	13.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-6,107,239.77	-947,836.66	-7,055,076.43	15.52%
少数股东损益	-874,957.21	0	-874,957.21	

七、备查文件目录

- （一）《江西盈科行网络信息股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议》
- （二）《江西盈科行网络信息股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》
- （三）大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《江西盈科行网络信息股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》

江西盈科行网络信息股份有限公司

董事会

2020年3月23日