

证券代码：870509

证券简称：地面通

主办券商：申万宏源承销保荐

## 上海地面通信息网络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、固定资产累计折旧差异调整：地面通公司永和路房产折旧年限与会计估计不符，本期地面通公司进行重新测算，对以前年度折旧差异进行调整。需要调减 2019 年 12 月 31 日固定资产金额 993,716.16 元、调减 2019 年 12 月 31 日未分配利润 894,344.55、调减盈余公积 99,371.6 元、调增 2019 年管理费用 993,716.16。

2、投资性房地产重分类为固定资产：地面通公司 2019 年出租建筑物未办妥产权证，因此将该部分出租建筑物自投资性房地产重分类回固定资产。需要调减 2019 年 12 月 31 日投资性房地产金额 2,207,743.72 元、调增 2019 年 12 月 31 日固定资产金额 2,207,743.72 元。

3、1 年以后提供服务的预收账款重分类至其他非流动负债：将 2019 年 12 月 31 日预计于未来 1 年后提供服务的预收账款重分类至其他非流动负债。需要调减 2019 年 12 月 31 日预收账款金额 706,247.01 元、调增 2019 年 12 月 31 日其他非流动负债金额 706,247.01 元。

4、地面通公司 2019 年以前年度多计提了所得税费用，本期将都计提进行更正。需要调减 2019 年 12 月 31 日应交税费金额 346,119.46 元、调增 2019 年 12 月 31 日未分配利润金额 346,119.46 元。

### 二、表决和审议情况

2021 年 4 月 13 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于前期会计政策差错更正的议案》，议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2021年4月13日，公司第二届监事会第七次会议审议通过《关于前期会计政策差错更正的议案》，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

本次议案尚需提交2020年年度股东大会审议。

### 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：本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为公司上述四项差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策能更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次变更。

### 六、本次会计差错更正对公司的影响

#### （一）采用追溯调整法

本次会计差错更正采用追溯调整法，具体影响见下表。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
固定资产	63,037,848.43	1,214,027.56	64,251,875.99	1.93%
投资性房地产	2,207,743.72	-2,207,743.72	-	-100.00%

预收款项	16,711,600.42	-706,247.01	16,005,353.41	-4.23%
其他非流动负债	-	706,247.01	706,247.01	-
资产总计	88,488,987.66	-993,716.16	87,495,271.50	-1.12%
应交税费	510,491.10	-346,119.46	164,371.64	-67.80%
负债合计	33,315,294.20	-346,119.46	32,969,174.74	-1.04%
盈余公积	3,986,836.24	-64,759.66	3,922,076.58	-1.62%
未分配利润	653,027.89	-582,837.04	70,190.85	-89.25%
归属于母公司所有者权益合计	55,173,693.46	-647,596.70	54,526,096.76	-1.17%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	55,173,693.46	-647,596.70	54,526,096.76	-1.17%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.82%	-1.81%	4.01%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.45%	-1.83%	0.62%	-
营业收入	66,827,316.60	-	66,827,316.60	-
管理费用	18,028,375.45	993,716.16	19,022,091.61	5.51%
净利润	3,170,331.55	-993,716.16	2,176,615.39	-31.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	3,170,331.55	-993,716.16	2,176,615.39	-31.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	1,333,599.14	-994,421.16	339,177.98	-74.57%
少数股东损益	-	-	-	-

## 七、备查文件目录

- 1、《第二届董事会第十五次会议决议》；
- 2、《第二届监事会第七次会议决议》。

上海地面通信息网络股份有限公司

董事会

2021年4月13日