

新锐英诚科技股份有限公司 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

公司财务部门在核查 2017 年度财务数据时，发现公司前期将开办子公司和分公司相关费用计入长期待摊费用的会计处理不符合企业会计准则规定，应将以上费用在发生时一次性计入当期损益，因此，公司进行前期会计差错更正。

是否创新层公司：☒是 ☐否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

2018 年 8 月 28 日召开的公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议分别以 5 票同意、0 票弃权、0 票反对和 3 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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及规范性文件的规定，能够更加真实、完整、公允地反映公司的财务状况和经营成果，同意本次对以前年度会计差错进行更正及追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于新锐英诚科技股份有限公司前期差错更正事项的说明》，对公司本次前期会计差错更正事项予以确认。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，有利于提供公司会计信息质量，同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

2017 年度合并报表，长期待摊费用调减 463,266.36 元，管理费用调增 394,432.05 元，递延所得税资产调增 42,794.31 元，所得税费用调减 32,469.16 元；2016 年度合并报表，长期待摊费用调减 68,834.31 元，管理费用调增 68,834.31 元，递延所得税资产调增 10,325.15 元，所得税费用调减 10,325.15 元；涉及其他相关科目相应调整。

2017 年度母公司报表，长期待摊费用调减 285,295.38 元，管理费用调增 216,461.07 元，递延所得税资产调增 42,794.31 元，所得税费用调减 32,469.16 元；2016 年度母公司报表，长期待摊费用调减 68,834.31 元，管理费用调增 68,834.31 元，递延所得税资产调增 10,325.15 元，所得税费用调减 10,325.15 元；涉及其他相关科目相应调整。

上述前期会计差错对比较期间合并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
长期待摊费用	1,951,969.62	-463,266.36	1,488,703.26	-23.73%
递延所得税资产	314,563.31	42,794.31	357,357.62	13.60%
资产总计	224,223,441.72	-420,472.05	223,802,969.67	-0.19%
负债合计	51,652,933.18	-	51,652,933.18	0.00%
盈余公积	3,886,486.81	-24,250.11	3,862,236.70	-0.62%

未分配利润	52,181,984.18	-396,221.94	51,785,762.24	-0.76%
归属于母公司所有者权益合计	172,570,508.54	-420,472.05	172,150,036.49	-0.24%
少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	172,570,508.54	-420,472.05	172,150,036.49	-0.24%
营业收入	175,077,305.87	-	175,077,305.87	0.00%
管理费用	11,228,222.90	394,432.05	11,622,654.95	3.51%
所得税费用	1,356,050.60	-32,469.16	1,323,581.44	-2.39%
净利润	7,633,953.77	-361,962.89	7,271,990.88	-4.74%
其中：归属于母公司所有者的净利润	7,642,226.75	-361,962.89	7,280,263.86	-4.74%
少数股东损益	-8,272.98	-	-8,272.98	0.00%
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
长期待摊费用	2,593,350.36	-68,834.31	2,524,516.05	-2.65%
递延所得税资产	236,956.79	10,325.15	247,281.94	4.36%
资产总计	236,087,889.62	-58,509.16	236,029,380.46	-0.02%
负债合计	71,151,334.85	-	71,151,334.85	0.00%
盈余公积	3,516,823.18	-5,850.92	3,510,972.26	-0.17%
未分配利润	44,909,421.06	-52,658.24	44,856,762.82	-0.12%
归属于母公司所有者权益合计	160,882,841.75	-58,509.16	160,824,332.59	-0.04%
少数股东权益	4,053,713.02	-	4,053,713.02	0.00%
所有者权益合计	164,936,554.77	-58,509.16	164,878,045.61	-0.04%
营业收入	212,516,478.40	-	212,516,478.40	0.00%
管理费用	9,020,257.39	68,834.31	9,089,091.70	0.76%
所得税费用	1,852,102.95	-10,325.15	1,841,777.80	-0.56%
净利润	20,471,548.50	-58,509.16	20,413,039.34	-0.29%
其中：归属于母公司所有者的净利润	18,394,450.96	-58,509.16	18,335,941.80	-0.32%
少数股东损益	2,077,097.54	-	2,077,097.54	0.00%

七、备查文件目录

- （一）经与会董事签字确认的《第三届董事会第二次会议决议》
- （二）经与会监事签字确认的《第三届监事会第二次会议决议》
- （三）亚太（集团）会计师事务所出具的《关于新锐英诚科技股份有限公司前期差错更正事项的说明》（亚会 B 专审字（2018）0611 号）

特此公告。

新锐英诚科技股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 29 日