

证券代码：831440

证券简称：沃顿股份

主办券商：中泰证券

## 沃顿信息科技(湖南)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

2018年5月9日，长沙市国家税务局稽查局(以下简称“长沙国税局”)对公司出具了《长沙市国家税务局稽查局税务处理决定书》以及《长沙市国家税务局稽查局税务行政处罚决定书》。

长沙国税局对公司2013年1月1日至2016年12月31日期间的增值税、企业所得税情况进行了检查。经检查，公司2013年至2016年取得的部分增值税发票为虚开发票，当期凭票抵扣进项税额2,022,154.97元，并结转成本。本次检查应补缴增值税2,022,154.97元，补缴企业所得税322,656.25元，“公司已向长沙税务局提供了同期实际发生劳务和货物成本的证据材料和补开发票，证实以上业务是真实存在的。”

根据《税务处理决定书》及《税务行政处罚决定书》的决定，公司已补缴了税款、滞纳金及罚款。根据龚柯槐(收购前公司原实际控制人)签署的《承诺书》，因其本人及其团队经营公司期间(2009年4月30日至2016年12月22日)产生的违法违规事项，其本人愿无条件承担由此产生的全部责任。本次行政处罚补缴的税款2,344,811.22元、滞纳金1,160,367.11元及罚款1,011,077.51元，总计4,516,255.84元已由龚柯槐承担并全部缴清。《承诺书》中约定该项补缴的税款、缴纳的滞纳金及罚款全部视为股东投入，计入资本公积。

本公司基于谨慎性考虑，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》的有关规定，对补缴的增值税、企业所得税采用追溯重述法对公司2017年度以及2017年半年度财务报表进行差错更正。

是否创新层公司：是 否

## 二、表决和审议情况

公司于 2018 年 8 月 30 日召开第二届董事会第八次会议审议通过关于《关于前期差错更正及追溯调整的议案》的议案。表决结果:同意 5 票, 反对 0 票, 弃权 0 票。

公司于 2018 年 8 月 30 日召开第二届监事会第三次会议审议通过关于《前期会计差错更正公告》的议案。表决结果:同意 3 票, 反对 0 票, 弃权 0 票。

该议案尚需公司 2018 年第四次临时股东大会审议。

## 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:本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定, 符合公司实际经营和财务状况, 能够更加真实、完整、公允的反映公司实际经营成果, 为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

## 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

因 2018 年半年度报告未经会计师事务所审计, 会计师事务所未对此次会计差错更正发表意见。

## 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的更正是合理的, 符合《企业会计准则》的相关规定, 通过对差错的更正处理, 提高了公司会计报告的质量, 监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

### (一) 采用追溯调整法

本次差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错变更》的相关规定, 对公司实际经营状况的反映更为准确, 使公司的会计核算更符合有关规定, 符合公司发展的实际情况, 不存在损害公司合法权益的情形。

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	42,101,917.57	0	42,101,917.57	0%
应交税费	273,825.32	322,656.25	596,481.57	117.83%
负债合计	8,579,613.80	322,656.25	8,902,270.05	3.76%

资本公积	4,590,444.68	2,022,154.97	6,612,599.65	44.05%
盈余公积	617,868.33	-246,424.18	371,444.15	-39.88%
未分配利润	-1,686,009.24	-2,098,387.04	-3,784,396.28	124.46%
归属于母公司所有者权益合计	33,522,303.77	-322,656.25	33,199,647.52	-0.96%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	33,522,303.77	-322,656.25	33,199,647.52	-0.96%
营业收入	0	0	0	0%
净利润	0	0	0	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	0	0	0	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

注：上述差错更正追溯调整事项为 2013 年度至 2016 年度事项，不影响 2017 年度当期损益。

## 七、备查文件目录

《沃顿信息科技(湖南)股份有限公司第二届董事会第八次会议决议公告》

《沃顿信息科技(湖南)股份有限公司第二届监事会第三次会议决议公告》

沃顿信息科技(湖南)股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 30 日