

亿阳信通股份有限公司

关于前期重大会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要提示：

● 公司本次差错更正，涉及公司2020年度、2021年一季度、2021年半年度及2021年三季度部分合并财务报表项目数据，不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润产生影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

一、概述

公司以前年度受银行账户被司法冻结和项目人员流失等事项影响，未能对部分项目及时进行结算。2021年度公司生产经营步入正轨后，为保证公司利益不受损失，对此类项目进行了集中结算，并按照项目最终结算时间于2021年度确认为收入并结转相关成本。

在2021年度审计过程中，公司与会计师事务所就此事项沟通后，调整为达到可结算状态年度确认相关收入与成本。

二、具体情况及对公司的影响

1、对2020年比较期间财务状况和经营成果的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
应收账款	204,389,282.83	161,375,680.75	365,764,963.58
存货	60,390,779.03	-5,869,444.87	54,521,334.16
应交税费	32,221,772.26	13,109,042.97	45,330,815.23

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
合同负债	112,857,307.24	-64,532,822.69	48,324,484.55
其他流动负债	8,093,184.61	-2,710,378.55	5,382,806.06
年初未分配利润	-1,693,574,509.22	177,891,949.54	-1,515,682,559.68
主营业务收入	523,542,622.75	39,959,963.78	563,502,586.53
主营业务成本	215,711,356.14	930,000.00	216,641,356.14
信用减值损失	-27,171,022.30	-7,281,519.17	-34,452,541.47

2、2021 年第一季度财务报表相关影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累积影响金额	更正后金额
应收账款	184,864,768.65	149,790,525.04	334,655,293.69
其他应收款	24,343,601.54	-13,646,540.08	10,697,061.46
	70,279,094.48	-3,775,107.21	66,503,987.27
交税费	3,526,203.82	12,943,180.90	16,469,384.72
营业收入	57,796,327.98	-18,929,630.87	38,866,697.11
营业成本	8,042,952.54	-2,094,337.66	5,948,614.88
合同负债	110,695,551.97	-56,405,094.97	54,290,457.00
其他流动负债	5,843,243.50	-3,327,769.04	2,515,474.46
年初未分配利润	-775,575,296.12	195,993,854.07	-579,581,442.05

3、2021 年第二季度财务报表相关影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累积影响金额	更正后金额
应收账款	238,474,097.38	96,414,257.87	334,888,355.25
其他应收款	43,691,218.65	-13,646,540.08	30,044,678.57
存货	60,321,251.24	-2,199,472.39	58,121,778.85
应交税费	10,398,992.38	9,140,650.17	19,539,642.55
营业收入	203,570,054.73	-88,330,920.71	115,239,134.02
营业成本	81,867,037.64	-3,669,972.48	78,197,065.16
合同负债	100,341,063.84	-37,852,130.25	62,488,933.59
其他流动负债	7,548,915.52	-2,053,180.36	5,495,735.16

受影响的报表项目名称	更正前金额	累积影响金额	更正后金额
年初未分配利润	-775,575,296.12	195,993,854.07	-579,581,442.05

4、2021 年第三季度财务报表相关影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累积影响金额	更正后金额
应收账款	336,693,498.29	23,838,129.25	360,531,627.54
其他应收款	42,730,987.92	-13,646,540.08	29,084,447.84
存货	77,812,105.82	-1,258,945.95	76,553,159.87
应交税费	10,592,221.70	2,979,934.12	13,572,155.82
营业收入	354,506,408.67	-169,370,255.85	185,136,152.82
营业成本	108,344,061.30	-4,610,498.92	103,733,562.38
合同负债	119,741,830.25	-24,168,287.67	95,573,542.58
其他流动负债	7,768,306.63	-1,113,100.37	6,655,206.26
年初未分配利润	-775,575,296.12	195,993,854.07	-579,581,442.05

5、前期会计差错更正对公司的影响

本次前期会计差错更正事项已经公司第八届董事会第二十次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过。公司本次差错更正，涉及公司 2020 年度、2021 年一季度、2021 年半年度及 2021 年三季度部分合并财务报表项目数据，不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润产生影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

(一) 独立董事意见

我们认为此会计差错更正符合《企业会计准则》、《公开发行证券的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》的有关规定，符合公司实际经营和财务状况，提高了公司会计信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和公司章程等相关制度的规定，调整更正未损害股东的利益，同意该会计差错更正事项。

(二) 监事会意见

监事会认为，公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》的相关规定，真实反映了公司的财务状况，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，我们同意本次会计差错更正事项。同时，公司今后应进一步加强内控与财务管理工作，加强相关人员的培训和监督，提升财务管理水平，避免类似问题发生，切实维护公司和投资者的利益。

（三）会计师事务所意见

为公司提供年审服务的大华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期重大会计差错更正进行了鉴证并出具了《亿阳信通股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》（大华核字[2022]008297号），确认了本次会计差错更正事项。

四、上网公告附件

- （一）独立董事关于第八届董事会第二十次会议相关事项的独立意见；
- （二）第八届监事会第十一次会议决议公告；
- （三）大华会计师事务所（特殊普通合伙）《亿阳信通股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》。

特此公告。

亿阳信通股份有限公司董事会

2022年4月29日