

厦门三五互联科技股份有限公司

关于公司前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年12月11日召开的第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，同时根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定的要求，对公司本次会计差错事项更正如下：

一、前期会计差错概述

公司于2017年8月28日接受中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称厦门证监局）检查，于2017年11月13日收到《厦门证监局关于对厦门三五互联科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》（（2017）22号），要求公司就下述事项立即改正：

存在会计核算错误的问题：

（1）、公司与自然人陈某签订《股权转让协议》，将所持厦门嘟嘟科技有限公司（以下简称厦门嘟嘟）30%股权转让给陈某，并约定厦门嘟嘟依法办理工商变更登记后，陈某成为公司股东，按章程分享公司利润与分担亏损，协议生效条件为签订之日起生效。公司于2017年2月27日完成该协议审批盖章流程，陈某于2017年3月22日支付股权转让款，厦门嘟嘟于2017年4月1日完成工商变更登记手续，但公司于2016年9月即终止确认了对厦门嘟嘟的长期股权投资，导致会计核算和信息披露存在错误，2016年度“长期股权投资”少计45万元，“其他应收款”多计42.75万元，“投资收益”多确认亏损430.91万元，“资产减值损失”少计428.66万元。

（2）、2015年末，公司子公司天津三五互联移动通讯有限公司部分工程项目在已与施工方进行阶段性工程结算或者设备已验收并安装完成的情况下，仍未计入在建工程，而是延至实际付款时才进行会计处理，导致公司2015年末“在建工程”少计1673.03万元，“应付账款”少计1673.03万元。

公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》对上述事项进行账务调整，具体情况如下：

公司该归属期间进行了追溯调整，调整增加2015年度在建工程和应付账款16,730,314.45

元；调整减少 2016 年度其他应收款 427,500.00 元；调整增加 2016 年度长期股权投资 450,000.00 元，未分配利润 22,500.00 元，资产减值损失 4,286,630.45 元和投资收益 4,309,130.45 元。

二、本次前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

(1)、对 2015 年度合并财务报表的影响

对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	调整前	影响数	调整后
在建工程	296,366,665.98	16,730,314.45	313,096,980.43
应付账款	52,705,870.17	16,730,314.45	69,436,184.62

(2)、对 2016 年度财务报表的影响

A、对 2016 年度合并财务报表的影响

对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	影响数	调整后
其他应收款	4,935,065.60	-427,500.00	4,507,565.60
长期股权投资	56,061.32	450,000.00	506,061.32
未分配利润	2,202,472.80	22,500.00	2,224,972.80

对 2016 年度合并利润表的影响

单位：元

项 目	2016 年度		
	调整前	影响数	调整后
资产减值损失	8,581,824.56	4,286,630.45	12,868,455.01
投资收益	9,138,608.50	4,309,130.45	13,447,738.95
净利润	52,181,945.68	22,500.00	52,204,445.68
其中：归属于母公司所有者的净利润	56,888,463.78	22,500.00	56,910,963.78

B、对 2016 年度母公司财务报表的影响

对 2016 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	影响数	调整后
其他应收款	6,981,009.20	-427,500.00	6,553,509.20
长期股权投资	847,881,483.29	450,000.00	848,331,483.29
未分配利润	-34,916,841.35	22,500.00	-34,894,341.35

对 2016 年度母公司利润表的影响

单位：元

项 目	2016 年度		
	调整前	影响数	调整后
资产减值损失	6,919,979.58	1,938,243.15	8,858,222.73
投资收益	46,825,433.28	1,960,743.15	48,786,176.43
净利润	21,552,014.85	22,500.00	21,574,514.85

三、本次公司前期会计差错更正的审批程序

公司于 2017 年 12 月 11 日召开的第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

四、董事会意见、独立董事意见和监事会意见

董事会认为：本次公司前期会计差错更正事项，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意上述前期会计差错更正事项。

独立董事认为：本次公司前期会计差错更正事项，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，差错更正的决议程序符合相关规定，更正后的财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况，未损害公司和全体股东的合法权益。我们同意上述前期会计差错更正事项。

监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司的财务状况，同时提醒公司管理层进一步强化财务管理工作，避免类似事项发生。同意本次会计差错更正事项。

五、备查文件

- 1、第四届董事会第二十一次会议决议；
- 2、第四届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事关于四届二十一次董事会相关事项的独立意见。

特此公告。

厦门三五互联科技股份有限公司

董 事 会

2017年12月11日