

## 四川成飞集成科技股份有限公司 关于会计差错更正及追溯调整的公告

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

### 重要内容提示：

- 本次会计差错更正将累计增加四川成飞集成科技股份有限公司（以下简称“公司”或“成飞集成”）2016年12月31日归属于母公司股东权益18,770,144.61元，影响比例为1.04%；增加2016年度营业收入46,189,568.09元，影响比例为2.10%；增加2016年度归属于母公司所有者的净利润4,457,439.87元，影响比例为3.24%。
- 本次会计差错更正将累计增加公司2015年12月31日归属于母公司股东权益14,312,704.74元，影响比例为0.84%；增加2015年度营业收入42,400,644.72元，影响比例为2.61%；增加2015年度归属于母公司股东的净利润11,005,431.69元，影响比例为12.49%。
- 本次会计差错更正将累计增加公司2014年12月31日归属于母公司股东权益3,307,273.05元，影响比例为0.20%；增加2014年度营业收入20,305,111.05元，影响比例为2.21%；增加2014年度归属于母公司股东的净利润3,981,593.29元，影响比例为9.66%。

公司于2018年4月26日召开的第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第九次会议分别审议通过了《关于会计差错更正及追溯调整的议案》。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》、《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》和《中小企业板信息披露业务备忘录第2号—定期报告披露相关事项》的相关规定，将公司本次会计差错更正及追溯调整的具体情况公告如下：

### 一、本次会计差错更正事项及原因

公司在编制2017年度报告过程中，经自查发现控股子公司安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司（以下简称“集成瑞鹤”）因未正确遵循《企业会计准则》

和公司相关会计政策，导致相关财年存在收入跨期确认的情况。

集成瑞鹄就销售模具产品并为其终端用户提供安装调试服务的业务，将模具销售和安装调试服务按照不同时点分别确认了销售收入。公司在 2017 年度报告编制审核过程中发现集成瑞鹄汽车模具业务毛利异常波动，经对其业务流程进行梳理以及核实合同实际执行情况，并与相关客户进行具体业务往来核实后，认为该等收入确认方式存在不合理的情形。经与年审会计师事务所沟通，公司基于谨慎性原则，将上述分阶段确认收入统一调整为待模具产品销售且产品安装调试服务完毕后一并确认收入。

按照公司会计政策及相关会计制度，集成瑞鹄的模具产品应在取得发运后客户签收、终端厂商验收纪要等凭据后确认收入；同时，集成瑞鹄的汽车零部件业务应在汽车主机厂挂网公告时确认收入。由于财务人员对公司相关会计制度理解不当，在取得相关凭据并开具发票时才确认收入，由于部分项目开具发票时间晚于凭据时间，导致集成瑞鹄部分销售收入确认时点滞后。

## 二、会计差错更正的具体会计处理

鉴于上述事实情况，公司对相关会计事项进行追溯调整，调整相关会计年度的合并资产负债表中应收账款、存货、递延所得税资产、预收款项、应交税费、未分配利润、归属于母公司股东的所有者权益合计和少数股东权益等科目；调整相关会计年度的合并利润表中营业收入、营业成本、税金及附加、管理费用、资产减值损失、所得税费用、净利润、归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益等科目。

## 三、本次会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

根据相关规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。本次会计差错更正不影响母公司财务报表数据；追溯调整后，也不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。上述会计差错更正对公司近三年合并财务报表的影响如下：

### 1、对 2016 年度财务报表的影响

报表项目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后

应收账款	634,373,304.94	93,599,394.67	727,972,699.61
存货	707,403,455.81	-36,449,264.47	670,954,191.34
<b>流动资产合计</b>	<b>4,906,483,529.48</b>	<b>57,150,130.20</b>	<b>4,963,633,659.68</b>
递延所得税资产	135,194,890.22	-1,507,694.13	133,687,196.09
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,927,420,981.83</b>	<b>-1,507,694.13</b>	<b>3,925,913,287.70</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,833,904,511.31</b>	<b>55,642,436.07</b>	<b>8,889,546,947.38</b>
预收款项	93,685,670.25	2,923,630.71	96,609,300.96
应交税费	59,428,549.40	18,590,960.97	78,019,510.37
<b>流动负债合计</b>	<b>2,183,922,372.96</b>	<b>21,514,591.68</b>	<b>2,205,436,964.64</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,402,577,285.75</b>	<b>21,514,591.68</b>	<b>4,424,091,877.43</b>
未分配利润	377,965,172.01	18,770,144.61	396,735,316.62
归属于母公司股东的所有者权益合计	1,800,530,184.65	18,770,144.61	1,819,300,329.26
少数股东权益	2,630,797,040.91	15,357,699.78	2,646,154,740.69
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,431,327,225.56</b>	<b>34,127,844.39</b>	<b>4,465,455,069.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,833,904,511.31</b>	<b>55,642,436.07</b>	<b>8,889,546,947.38</b>
<b>报表项目</b>	<b>2016 年度</b>		
	<b>调整前</b>	<b>调整金额</b>	<b>调整后</b>
<b>一、营业总收入</b>	<b>2,198,672,990.55</b>	<b>46,189,568.09</b>	<b>2,244,862,558.64</b>
其中：营业收入	2,198,672,990.55	46,189,568.09	2,244,862,558.64
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,036,320,953.02</b>	<b>36,654,937.35</b>	<b>2,072,975,890.37</b>
其中：营业成本	1,647,661,256.53	36,506,103.83	1,684,167,360.36
税金及附加	18,121,353.40	549,558.12	18,670,911.52
管理费用	239,245,301.08	-37,231.45	239,208,069.63
资产减值损失	40,578,012.04	-363,493.15	40,214,518.89
<b>三、营业利润</b>	<b>162,694,478.49</b>	<b>9,534,630.74</b>	<b>172,229,109.23</b>
<b>四、利润总额</b>	<b>209,999,371.52</b>	<b>9,534,630.74</b>	<b>219,534,002.26</b>
减：所得税费用	20,657,647.25	1,430,194.61	22,087,841.86
<b>五、净利润</b>	<b>189,341,724.27</b>	<b>8,104,436.13</b>	<b>197,446,160.40</b>
归属于母公司所有者的净利润	137,716,393.50	4,457,439.87	142,173,833.37
少数股东损益	51,625,330.77	3,646,996.26	55,272,327.03

## 2、对 2015 年度财务报表的影响

报表项目	2015 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	758,365,321.66	52,585,601.36	810,950,923.02
存货	559,553,789.76	56,839.36	559,610,629.12
<b>流动资产合计</b>	<b>2,798,373,520.97</b>	<b>52,642,440.72</b>	<b>2,851,015,961.69</b>
递延所得税资产	16,691,992.58	-128,490.27	16,563,502.31
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,844,843,156.84</b>	<b>-128,490.27</b>	<b>1,844,714,666.57</b>

资产总计	4,643,216,677.81	52,513,950.45	4,695,730,628.26
预收款项	74,323,342.97	13,042,549.66	87,365,892.63
应交税费	15,417,636.27	13,447,992.53	28,865,628.80
流动负债合计	1,157,770,801.95	26,490,542.19	1,184,261,344.14
负债合计	1,868,590,705.21	26,490,542.19	1,895,081,247.40
未分配利润	278,660,408.84	14,312,704.74	292,973,113.58
归属于母公司股东的所有者权益合计	1,696,522,400.12	14,312,704.74	1,710,835,104.86
少数股东权益	1,078,103,572.48	11,710,703.52	1,089,814,276.00
所有者权益合计	2,774,625,972.60	26,023,408.26	2,800,649,380.86
负债和所有者权益总计	4,643,216,677.81	52,513,950.45	4,695,730,628.26
报表项目	2015 年度		
	调整前	调整金额	调整后
一、营业总收入	1,623,403,551.43	42,400,644.72	1,665,804,196.15
其中：营业收入	1,623,403,551.43	42,400,644.72	1,665,804,196.15
二、营业总成本	1,528,839,268.01	18859251.14	1547698519.15
其中：营业成本	1,223,912,937.75	15,748,237.47	1,239,661,175.22
税金及附加	5,792,748.37	262,570.48	6,055,318.85
管理费用	184,220,026.31	38,415.04	184,258,441.35
资产减值损失	29,885,071.53	2,810,028.15	32,695,099.68
三、营业利润	97,790,410.72	23,541,393.58	121,331,804.30
四、利润总额	130,916,682.72	23,541,393.58	154,458,076.30
减：所得税费用	16,300,991.02	3,531,209.04	19,832,200.06
五、净利润	114,615,691.70	20,010,184.54	134,625,876.24
归属于母公司所有者的净利润	88,109,762.47	11,005,431.69	99,115,194.16
少数股东损益	26,505,929.23	9,004,752.85	35,510,682.08

### 3、对 2014 年度财务报表的影响

报表项目	2014 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	510,866,118.33	23,815,201.34	534,681,319.67
存货	546,104,669.64	15,805,076.83	561,909,746.47
流动资产合计	1,770,077,515.85	39,620,278.17	1,809,697,794.02
递延所得税资产	21,512,587.65	1,994.41	21,514,582.06
非流动资产合计	1,582,367,249.95	1,994.41	1,582,369,244.36
资产总计	3,352,444,765.80	39,622,272.58	3,392,067,038.38
预收款项	98,764,806.18	26,050,853.56	124,815,659.74
应交税费	21,090,364.49	7,558,195.30	28,648,559.79
流动负债合计	648,161,834.53	33,609,048.86	681,770,883.39
负债合计	1,013,490,489.06	33,609,048.86	1,047,099,537.92

未分配利润	220,056,525.91	3,307,273.05	223,363,798.96
归属于母公司股东的所有者权益合计	1,628,523,008.63	3,307,273.05	1,631,830,281.68
少数股东权益	710,431,268.11	2,705,950.67	713,137,218.78
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,338,954,276.74</b>	<b>6,013,223.72</b>	<b>2,344,967,500.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,352,444,765.80</b>	<b>39,622,272.58</b>	<b>3,392,067,038.38</b>
<b>报表项目</b>	<b>2014 年度</b>		
	<b>调整前</b>	<b>调整金额</b>	<b>调整后</b>
<b>一、营业总收入</b>	918,665,642.41	20,305,111.05	938,970,753.46
其中：营业收入	918,665,642.41	20,305,111.05	938,970,753.46
<b>二、营业总成本</b>	939,822,111.26	11,788,333.95	951,610,445.21
其中：营业成本	731,967,302.49	10,305,902.01	742,273,204.50
税金及附加	4,513,371.25	233,999.75	4,747,371.00
管理费用	139,048,954.07	30,781.69	139,079,735.76
资产减值损失	14,186,741.20	1,217,650.50	15,404,391.70
<b>三、营业利润</b>	-17,116,398.47	8,516,777.10	-8,599,621.37
<b>四、利润总额</b>	34,959,286.78	8,516,777.10	43,476,063.88
减：所得税费用	5,004,161.67	1,277,516.56	6,281,678.23
<b>五、净利润</b>	29,955,125.11	7,239,260.54	37,194,385.65
归属于母公司所有者的净利润	41,205,775.65	3,981,593.30	45,187,368.95
少数股东损益	-11,250,650.54	3,257,667.24	-7,992,983.30

#### 4、对 2014 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响

报表项目	2014 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	384,398,246.10	19,000,841.01	403,399,087.11
存货	444,236,876.72	26,110,978.84	470,347,855.56
<b>流动资产合计</b>	<b>1,746,253,902.20</b>	<b>45,111,819.85</b>	<b>1,791,365,722.05</b>
递延所得税资产	12,864,143.79	-720,531.58	12,143,612.21
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,347,268,623.04</b>	<b>-720,531.58</b>	<b>1,346,548,091.46</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,093,522,525.24</b>	<b>44,391,288.27</b>	<b>3,137,913,813.51</b>
预收款项	50,883,854.24	42,273,951.69	93,157,805.93
应交税费	21,653,142.56	3,343,373.40	24,996,515.96
<b>流动负债合计</b>	<b>441,239,106.21</b>	<b>45,617,325.09</b>	<b>486,856,431.30</b>
<b>负债合计</b>	<b>769,973,962.83</b>	<b>45,617,325.09</b>	<b>815,591,287.92</b>
未分配利润	201,295,283.44	-674,320.25	200,620,963.19
归属于母公司股东的所有者权益合计	1,602,282,033.45	-674,320.25	1,601,607,713.20
少数股东权益	721,266,528.96	-551,716.57	720,714,812.39
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,323,548,562.41</b>	<b>-1,226,036.82</b>	<b>2,322,322,525.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,093,522,525.24</b>	<b>44,391,288.27</b>	<b>3,137,913,813.51</b>

#### 四、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)就本次会计差错更正事项出具了《关于四川成飞集成科技股份有限公司前期会计差错更正的专项报告》(众环专字(2018)022140号),详见同日在巨潮资讯网上刊登披露的审核报告。

#### 五、董事会、监事会、独立董事对本次会计差错更正的说明或意见

##### (一) 董事会说明

董事会认为本次会计差错更正及追溯调整符合《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》等有关规定,有利于提高公司信息披露质量,更正并追溯调整后的财务报告能够更加准确地反映公司实际经营和财务状况;董事会同意上述会计差错更正及追溯调整事项。公司在今后的工作中,应进一步建立健全内部控制制度,进一步加强财务管理和下属企业管控工作,避免类似事项发生。

##### (二) 监事会说明

监事会认为本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定,审议和表决程序符合法律、法规及相关制度的要求,调整后的财务数据能够更加准确的反映公司的财务状况和经营成果,监事会同意董事会关于本次会计差错更正和追溯调整的意见。公司在今后的工作中,应进一步建立健全内部控制制度,监事会将对公司重大财务事项予以持续密切关注,以切实维护投资者的权益。

##### (三) 独立董事发表的独立意见

独立董事认为本次公司对上述会计差错的更正及追溯调整符合《企业会计准则》及《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》等有关规定,是合法和必要的,更正后的财务报告能够更加准确地反映公司财务状况和经营成果;公司董事会关于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》等相关制度的规定,同意本次会计差错更正事项。独立董事要求公司今后进一步加强内部控制和日常财务核算管理,完善财务控制制度和内部控制流程,加强相关人员的培训和监督,切实维护公司和投资

者的利益。

## 六、备查文件

（一）公司第六届董事会第十一次会议决议；

（二）公司第六届监事会第九次会议决议；

（三）独立董事关于第六届董事会第十一次会议相关事项的专项说明和独立意见；

（四）中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）《关于四川成飞集成科技股份有限公司前期会计差错更正的专项报告》。

特此公告。

四川成飞集成科技股份有限公司董事会

2018年4月28日