

合肥汇通控股股份有限公司 前期会计差错更正事项的公告

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。

合肥汇通控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 25 日召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第四次会议，审议并通过《公司前期会计差错更正事项的议案》，该议案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。公司现对本次会计差错更正事项作出说明，相关具体情况公告如下：

一、 会计差错更正概述

公司为适应发展需要，参考同行业上市公司的会计政策，经过审慎研究决定，对前期会计报表中的模具核算业务及材料销售业务进行差错更正，具体如下：

（1）公司生产用模具自原“固定资产”科目调整至“长期待摊费用”科目核算，并根据模具所配套的主机厂车型的更新换代时间估计模具摊销年限，经综合考虑，将模具的摊销年限由原来的 5 年折旧年限调整为 2-3 年摊销期限。

（2）公司委托外协厂加工的半成品材料由公司统一采购，原核

算按照协议价格发出材料、开具发票确认“其他业务收入”，材料采购成本结转至“其他业务成本”，导致出现其他业务利润。经公司审慎考虑，对此部分的委托加工业务应按照净额法进行核算，即发出材料和委托加工费均计入“委托加工物资”核算，完成加工的委托物资验收入库计入“半成品”，不再结算其他业务利润。

二、会计差错更正对合并及公司财务报表影响

公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》，将模具从固定资产调整计入长期待摊费用核算以及外协加工物资按照净额法核算，并对 2016 年度比较报表涉及的存货、固定资产、在建工程、长期待摊费用、递延所得税资产、递延收益、盈余公积、未分配利润、营业收入、营业成本、管理费用、资产减值损失、所得税费用、净利润等科目予以更正，具体影响情况如下：

受影响的项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
存货	30,481,620.96	1,160,437.20	31,642,058.16
固定资产	89,164,435.98	-25,672,050.97	63,492,385.01
在建工程	20,491,826.32	-8,429,734.58	12,062,091.74
长期待摊费用	846,409.95	25,458,057.00	26,304,466.95
递延所得税资产	914,442.51	1,391,678.52	2,306,121.03
应付账款	82,238,498.95	-601,160.16	81,637,338.79
递延收益	3,503,945.00	1,037,580.00	4,541,525.00
盈余公积	5,073,153.99	-652,803.27	4,420,350.72
未分配利润	23,871,251.95	-5,875,229.40	17,996,022.55
归属于母公司股东权益合计	97,891,099.50	-6,528,032.67	91,363,066.83
营业收入	265,042,683.92	16,656,855.03	248,385,828.89
营业成本	233,609,769.76	-16,015,606.09	217,594,163.67
管理费用	22,847,367.85	-165,477.63	22,681,890.22
资产减值损失	929,590.87	-241,679.36	687,911.51

减所得税费用	4,709,401.99	-220,296.84	4,489,105.15
净利润	25,774,993.49	-420,952.10	25,354,041.39

三、表决和审议的情况

(一)公司董事会于2018年4月25日召开第二届董事会第八次会议审议并通过《公司前期会计差错更正事项的议案》。

(二)公司监事会于2018年4月25日召开第二届监事会第四次会议审议并通过《公司前期会计差错更正事项的议案》。

四、董事会对于本次会计差错更正的意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》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。同意对本次会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关数据进行追溯调整。

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实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更加准确、可靠的会计信息，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关数据进行追溯调整。

六、备查文件目录

第二届董事会第八次会议决议

第二届监事会第四次会议决议

合肥汇通控股股份有限公司

董事会

2018年4月26日