

## 浙江仁智股份有限公司

### 关于公司前期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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江仁智股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月11日召开了第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司前期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，将公司本次前期会计差错更正及追溯调整的具体情况公告如下：

#### 一、前期会计差错更正的原因

经公司自查，公司相关人员在处理2017年部分业务时存在虚假记载，虚增营业收入和营业成本分别为9,041.72万元和6,079.52万元，虚增利润3,203.46万元。

#### 二、前期差错更正的会计处理及对财务状况和经营成果的影响

##### （一）前期差错更正的具体会计处理

针对上述差错，公司对2017年度财务报表进行追溯调整，相应调整2017年度合并资产负债表与公司资产负债表中的应收账款、预付账款、递延所得税资产、应付账款和盈余公积、未分配利润科目；调整公司2017年度合并利润表与公司利润表中营业收入、营业成本、资产减值损失、营业外支出、所得税费用和净利润科目。

##### （二）前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司针对上述事项追溯调整对公司2017年度合并财务报表与公司财务报表相关项目产生的影响如下：

金额单位：人民币元

合并资产负债表 (2017年12月31日)	更正前金额	更正后金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)
应收账款	130,226,147.50	110,376,492.91	-19,849,654.59
预付账款	47,742,200.12	26,467,773.72	-21,274,426.40
<b>流动资产合计</b>	<b>598,492,325.10</b>	<b>557,368,244.11</b>	<b>-41,124,080.99</b>
递延所得税资产	7,057,182.50	7,032,245.75	-24,936.75
<b>非流动资产合计</b>	<b>211,627,625.81</b>	<b>211,602,689.06</b>	<b>-24,936.75</b>
<b>资产总计</b>	<b>810,119,950.91</b>	<b>768,970,933.17</b>	<b>-41,149,017.74</b>
应付账款	35,343,421.50	26,229,013.50	-9,114,408.00
<b>流动负债合计</b>	<b>122,718,085.57</b>	<b>113,603,677.57</b>	<b>-9,114,408.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>122,953,085.57</b>	<b>113,838,677.57</b>	<b>-9,114,408.00</b>
盈余公积	32,104,222.24	31,237,368.25	-866,853.99
未分配利润	140,343,474.07	109,175,718.32	-31,167,755.75
<b>归属于公司所有者权益合计</b>	<b>674,545,719.47</b>	<b>642,511,109.73</b>	<b>-32,034,609.74</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>687,166,865.34</b>	<b>655,132,255.60</b>	<b>-32,034,609.74</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>	<b>810,119,950.91</b>	<b>768,970,933.17</b>	<b>-41,149,017.74</b>
合并利润表 (2017年度)	更正前金额	更正后金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)
营业收入	3,313,840,120.32	3,223,422,953.83	-90,417,166.49
营业成本	3,223,313,902.36	3,162,518,701.66	-60,795,200.70
资产减值损失	4,872,180.59	4,772,433.58	-99,747.01
<b>营业利润</b>	<b>2,796,905.73</b>	<b>-26,725,313.05</b>	<b>-29,522,218.78</b>
营业外支出	384,650.56	2,872,104.77	2,487,454.21
<b>利润总额</b>	<b>2,598,604.83</b>	<b>-29,411,068.16</b>	<b>-32,009,672.99</b>
所得税费用	1,913,999.27	1,938,936.02	24,936.75

净利润	684,605.56	-31,350,004.18	-32,034,609.74
归属于公司所有者的净利润	1,863,209.59	-30,171,400.15	-32,034,609.74
<b>公司资产负债表 (2017年12月31日)</b>	<b>更正前金额</b>	<b>更正后金额</b>	<b>会计差错更正金额 (“-”表示调减)</b>
应收账款	77,945,856.89	58,096,202.30	-19,849,654.59
预付账款	41,003,402.35	19,728,975.95	-21,274,426.40
<b>流动资产合计</b>	<b>286,813,644.18</b>	<b>245,689,563.19</b>	<b>-41,124,080.99</b>
递延所得税资产	4,413,009.40	4,388,072.65	-24,936.75
非流动资产合计	471,158,105.68	471,133,168.93	-24,936.75
资产总计	757,971,749.86	716,822,732.12	-41,149,017.74
应付账款	12,995,450.67	3,881,042.67	-9,114,408.00
<b>流动负债合计</b>	<b>104,902,783.46</b>	<b>95,788,375.46</b>	<b>-9,114,408.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>104,902,783.46</b>	<b>95,788,375.46</b>	<b>-9,114,408.00</b>
盈余公积	32,104,222.24	31,237,368.25	-866,853.99
未分配利润	119,160,226.47	87,992,470.72	-31,167,755.75
<b>归属于公司所有者权益合计</b>	<b>653,068,966.40</b>	<b>621,034,356.66</b>	<b>-32,034,609.74</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>653,068,966.40</b>	<b>621,034,356.66</b>	<b>-32,034,609.74</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>	<b>757,971,749.86</b>	<b>716,822,732.12</b>	<b>-41,149,017.74</b>
<b>公司利润表 (2017年度)</b>	<b>更正前金额</b>	<b>更正后金额</b>	<b>会计差错更正金额 (“-”表示调减)</b>
营业收入	1,132,573,339.98	1,042,156,173.49	-90,417,166.49
营业成本	1,080,206,574.91	1,019,411,374.21	-60,795,200.70
资产减值损失	-19,967.51	-119,714.52	-99,747.01
<b>营业利润</b>	<b>10,505,090.52</b>	<b>-19,017,128.26</b>	<b>-29,522,218.78</b>

营业外支出	167,993.17	2,655,447.38	2,487,454.21
<b>利润总额</b>	<b>10,442,387.96</b>	<b>-21,567,285.03</b>	<b>-32,009,672.99</b>
所得税费用	1,773,848.08	1,798,784.83	24,936.75
<b>净利润</b>	<b>8,668,539.88</b>	<b>-23,366,069.86</b>	<b>-32,034,609.74</b>

### 三、本次前期会计差错更正及追溯调整数据的说明

上述会计差错更正及追溯调整数据为公司初步测算数据，须经公司审计机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具专项鉴证报告，会计师承诺其鉴证报告将不晚于 2019 年 4 月 17 日披露。

### 四、董事会、监事会及独立董事意见

#### （一）董事会意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及会计差错》《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》的有关规定和要求，能够更加客观、准确反应公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

#### （二）监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合相关法律法规和财务会计制度的规定，程序符合要求，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的处理。

#### （三）独立董事意见

公司独立董事对上述会计差错更正事项进行认真审议，认为公司对以前年度财务数据进行追溯调整符合会计制度和会计准则的相关规定，经调整后的会计报表公允地反映了报告期公司财务状况，独立董事同意本次对前期会计差错进行更正。

### 五、风险提示

本次前期会计差错更正后将导致公司 2017 年度净利润为负值。公司于 2019 年 2 月 22 日披露《2018 年度业绩快报》：公司实现归属于上市公司股东的净利润-632,617,882.50 元。截至目前公司实际经营情况与业绩预计不存在较大差异，公司 2018 年度业绩快报是公司财务初步测算的结果，未经会计师事务所审计，

具体财务数据以《2018 年年度报告》中数据为准。

若公司 2018 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润仍为负值，公司将出现最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值的情况，将触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第（一）项“最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值或者被追溯重述后连续为负值”规定的情形。上述情形均将导致公司股票在《2018 年年度报告》披露后被实施退市风险警示。

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体，公司所有信息均以上述指定媒体刊登的正式公告为准。请广大投资者理性投资，注意投资风险。

## 六、致歉说明

公司对于本次会计差错更正和追溯调整事项深感自责，并向广大投资者致以诚挚歉意。

公司将根据《内部问责制度》对本次相关责任人员启动内部问责程序。公司今后将进一步加强财务财务管理，完善内控制度，提高内部审计。公司管理层加强法律法规的学习，强化相关工作人员及责任人的法律意识，吸取教训，并按照相关法律法规要求，进一步提升公司管理水平，从而提高信息披露的准确性和真实性，杜绝此类现象再次发生。

## 七、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十四次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第十四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

浙江仁智股份有限公司董事会

2019 年 4 月 12 日