

证券代码：300028

证券简称：金亚科技

公告编号：2017-055

金亚科技股份有限公司

关于对前期会计差错更正的公告

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

金亚科技股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会2017年第五次会议审议通过《关于对前期会计差错更正的议案》，同意根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《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》相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正相关财务数据，现将本次会计差错更正具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正原因：

（一）2014年会计差错更正

1、本年度由于上海分公司处置固定资产未及时上报公司财务进行会计处理，调减固定资产原值 222,942.09 元，调减累计折旧 47,653.87 元，调减管理费用 17,649.58 元，调增营业外收入 7,062.20 元，调增其他应收款 200,000.00 元，对调整的其他应收款计提坏账准备 10,000.00 元。

2、本年度公司以非货币性资产对外投资，调增递延所得税费用及递延所得税负债 563,599.65 元。

（二）2015年会计差错更正

1、本年度销售费用跨期，应调增销售费用 547,008.54 元，调增其他应付款 547,008.84 元。

2、本年度确认大股东弥补香港金亚经营亏损，调增资本公积 2,209,290.52 元，调减其他应付款 2,209,290.52 元。

3、本年度因 2014 年度处置固定资产，调减累计折旧 21,179.50 元，调减管理费用 21,179.50 元。

4、本年度因被投资单位鸣鹤鸣和损益调整，调增投资收益 7,735,276.67 元，调增长期股权投资 7,735,276.67 元。

5、本年度根据全资子公司金亚智能与相关工程单位签署的工程协议，根据协议规定的确认时点及在建工程实际完成情况，调增在建工程 6,541,300.00 元，调增应付账款 6,541,300.00 元，因重复记帐调减在建工程 48,386.87 元，调减其他应付款 48,386.87 元。

二、 前期会计差错更正对财务报表项目的影响

金亚科技针对上述重要会计差错按追溯重述法进行了调整，财务报表追溯调整前后对照如下：

1、 合并资产负债表项目

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	追溯调整前	追溯调整金额	追溯调整后
其他应收款	196,897,551.45	190,000.00	197,087,551.45
长期股权投资	50,421,997.57	7,735,276.67	58,157,274.24
固定资产	44,427,281.60	-154,108.72	44,273,172.88
在建工程	113,154,430.94	6,492,913.13	119,647,344.07
应付账款	81,905,878.13	6,541,300.00	88,447,178.13
其他应付款	422,237,428.12	-1,710,668.85	420,526,759.27
递延所得税负债	3,757,331.03	563,599.65	4,320,930.68
资本公积	287,724,379.17	2,209,290.52	289,933,669.69
未分配利润	-290,241,310.18	6,660,559.76	-283,580,750.42

2、 合并利润表项目

单位：元

项 目	2015年1-12月		
	追溯调整前	追溯调整金额	追溯调整后
销售费用	30,583,757.14	547,008.54	31,130,765.68
管理费用	66,391,032.47	-21,179.50	66,369,852.97
投资收益	128,142,125.03	7,735,276.67	135,877,401.70
营业利润	5,889,192.88	7,209,447.63	13,098,640.51
利润总额	31,141,738.48	7,209,447.63	38,351,186.11
净利润	12,807,486.31	7,209,447.63	20,016,933.94

3、母公司资产负债表项目

单位：元

项 目	2015年12月31日		
	追溯调整前	追溯调整金额	追溯调整后
其他应收款	233,230,014.33	190,000.00	233,420,014.33
长期股权投资	172,903,566.81	7,735,276.67	180,638,843.48
固定资产	40,039,312.51	-154,108.72	39,885,203.79
其他应付款	434,262,728.84	-1,662,281.98	432,600,446.86
递延所得税负债	3,757,331.03	563,599.65	4,320,930.68
资本公积	256,889,557.71	2,209,290.52	259,098,848.23
未分配利润	-280,213,915.34	6,660,559.76	-273,553,355.58

4、母公司利润表项目

单位：元

项 目	2015年1-12月		
	追溯调整前	追溯调整金额	追溯调整后

销售费用	9,995,093.86	547,008.54	10,542,102.40
管理费用	28,871,519.83	-21,179.50	28,850,340.33
投资收益	192,534,137.70	7,735,276.67	200,269,414.37
营业利润	8,831,974.85	7,209,447.63	16,041,422.48
利润总额	9,622,951.77	7,209,447.63	16,832,399.40
净利润	-2,602,832.94	7,209,447.63	4,606,614.69

金亚科技股份有限公司 董事会

二〇一七年四月二十五日