

东方网力科技股份有限公司 关于前期会计差错更正公告

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。

东方网力科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年7月3日召开了第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，根据公司2019年度审计机构的审计确认结果，按照《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》的相关规定和要求，同意对公司2019年半年度报告和2019年第三季度报告的前期会计差错进行更正，本次会计差错更正的具体事项详情如下：

一、 前期会计差错更正的原因及说明

根据公司2019年度审计机构的审计确认结果，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《企业会计准则第14号——收入》的规定和要求，公司对2019年半年度报告、2019年第三季度报告中的部分收入确认以及已计提但未发生的售后维护费用及奖金进行调整，因此对相关财务报表进行会计差错更正。

二、 会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

根据相关规定，经公司2019年度审计机构的审计确认，公司对2019年半年度、2019年三季度合并及母公司财务报表进行了会计差错更正，对合并及母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对2019年半年度合并及母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 对2019年6月30日合并资产负债表项目的影响

单位：元

报表项目	2019年6月30日
------	------------

	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	2,804,257,982.61	-244,782,331.76	2,559,475,650.85
预付款项	454,397,753.51	1,060,472.24	455,458,225.75
存货	177,848,873.97	35,389,690.85	213,238,564.82
一年内到期的非流动资产	82,488,908.92	-3,785,917.64	78,702,991.28
其他流动资产	588,478,989.60	4,618,133.70	593,097,123.30
流动资产合计	5,073,530,931.29	-207,499,952.61	4,866,030,978.68
长期应收款	299,449,122.15	-15,546,876.28	283,902,245.87
非流动资产合计	2,294,422,509.90	-15,546,876.28	2,278,875,633.62
资产总计	7,367,953,441.19	-223,046,828.89	7,144,906,612.30
应付账款	546,465,497.17	-29,799,320.36	516,666,176.81
预收款项	4,085,425.58	3,606,613.37	7,692,038.95
应交税费	415,716,263.00	-51,027,017.32	364,689,245.68
流动负债合计	3,101,456,496.43	-77,219,724.31	3,024,236,772.12
负债合计	3,335,749,765.33	-77,219,724.31	3,258,530,041.02
未分配利润	1,388,398,146.87	-145,827,104.58	1,242,571,042.29
所有者权益合计	4,032,203,675.86	-145,827,104.58	3,886,376,571.28
负债及所有者权益合计	7,367,953,441.19	-223,046,828.89	7,144,906,612.30

2. 对 2019 年 6 月 30 日母公司资产负债表项目的影响

单位：元

报表项目	2019 年 6 月 30 日		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	2,308,396,443.87	-228,634,030.41	2,079,762,413.46
预付款项	370,036,173.10	1,060,472.24	371,096,645.34
存货	159,346,929.14	37,014,173.02	196,361,102.16
一年内到期的非流动资产	82,488,908.92	-3,785,917.64	78,702,991.28
其他流动资产	393,444.48	4,618,133.70	5,011,578.18
流动资产合计	3,492,470,854.11	-189,727,169.09	3,302,743,685.02
长期应收款	299,449,122.15	-15,546,876.28	283,902,245.87
非流动资产合计	3,948,820,810.45	-15,546,876.28	3,933,273,934.17
资产总计	7,441,291,664.56	-205,274,045.37	7,236,017,619.19
应付账款	553,912,112.35	-33,644,453.44	520,267,658.91
预收款项	2,509,422.00	3,606,613.37	6,116,035.37
应交税费	350,872,491.62	-46,589,153.08	304,283,338.54
流动负债合计	2,943,934,023.12	-76,626,993.15	2,867,307,029.97
负债合计	3,177,445,745.02	-76,626,993.15	3,100,818,751.87
未分配利润	1,431,722,333.91	-128,647,052.22	1,303,075,281.69
所有者权益合计	4,263,845,919.54	-128,647,052.22	4,135,198,867.32

3. 对 2019 年 1-6 月合并利润表项目的影响

单位：元

报表项目	2019年1-6月		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	607,990,262.61	-250,297,704.90	357,692,557.71
营业成本	220,267,591.27	-86,986,841.59	133,280,749.68
税金及附加	9,364,763.67	-2,719,041.74	6,645,721.93
信用减值损失	-102,388,579.09	423,540.07	-101,965,039.02
所得税费用	46,874,703.11	-14,341,176.92	32,533,526.19
净利润	31,837,074.69	-145,827,104.58	-113,990,029.89
归属于母公司所有者的净利润	33,307,211.60	-145,827,104.58	-112,519,892.98
基本每股收益	0.0279	-0.1224	-0.0945
稀释每股收益	0.0278	-0.1223	-0.0945

4. 对2019年1-6月母公司利润表项目的影

单位：元

报表项目	2019年1-6月		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	537,313,459.94	-238,542,959.89	298,770,500.05
营业成本	210,077,061.89	-92,573,331.45	117,503,730.44
税金及附加	7,641,711.49	-2,557,859.23	5,083,852.26
信用减值损失	-79,621,521.38	423,540.07	-79,197,981.31
所得税费用	44,671,371.12	-14,341,176.92	30,330,194.20
净利润	351,155,321.66	-128,647,052.22	222,508,269.44

(二) 对2019年前三季度合并及母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 对2019年9月30日合并资产负债表项目的影

单位：元

报表项目	2019年9月30日		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	2,565,673,250.12	-156,756,938.07	2,408,916,312.05
预付款项	181,456,990.93	-9,068,606.03	172,388,384.90
其他应收款	385,070,641.96	12,300,841.60	397,371,483.56
存货	169,598,503.98	17,970,790.94	187,569,294.92
一年内到期的非流动资产	82,273,578.90	-3,785,917.64	78,487,661.26
其他流动资产	594,061,078.64	15,115,338.68	609,176,417.32
流动资产合计	4,636,652,856.45	-124,224,490.52	4,512,428,365.93
长期应收款	294,209,216.39	-15,713,019.52	278,496,196.87

报表项目	2019年9月30日		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
其他非流动资产	112,290,477.85	9,624,984.48	121,915,462.33
非流动资产合计	2,343,406,918.68	-6,088,035.04	2,337,318,883.64
资产总计	6,980,059,775.13	-130,312,525.56	6,849,747,249.57
应付账款	548,193,378.26	-20,725,155.45	527,468,222.81
预收款项	9,269,804.07	6,161,220.10	15,431,024.17
应付职工薪酬	10,365,986.75	-8,000,000.00	2,365,986.75
应交税费	389,847,962.35	-35,797,829.88	354,050,132.47
流动负债合计	3,017,429,335.14	-58,361,765.23	2,959,067,569.91
预计负债	10,714,952.67	-8,282,980.63	2,431,972.04
非流动负债合计	230,651,686.40	-8,282,980.63	222,368,705.77
负债合计	3,248,081,021.54	-66,644,745.86	3,181,436,275.68
未分配利润	1,088,107,746.19	-63,667,779.70	1,024,439,966.49
归属于母公司所有者权益合计	3,712,254,029.49	-63,667,779.70	3,648,586,249.79
所有者权益合计	3,731,978,753.59	-63,667,779.70	3,668,310,973.89
负债及所有者权益合计	6,980,059,775.13	-130,312,525.56	6,849,747,249.57

2. 对2019年9月30日母公司资产负债表项目的影响

单位：元

报表项目	2019年9月30日		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	2,079,407,288.89	-138,852,377.40	1,940,554,911.49
预付款项	147,926,572.71	-9,068,606.03	138,857,966.68
其他应收款	323,243,137.94	12,300,841.60	335,543,979.54
存货	162,050,820.34	18,175,789.78	180,226,610.12
一年内到期的非流动资产	82,273,578.90	-3,785,917.64	78,487,661.26
其他流动资产	1,080,949.45	15,115,338.68	16,196,288.13
流动资产合计	3,104,686,530.35	-106,114,931.01	2,998,571,599.34
长期应收款	294,209,216.39	-15,713,019.52	278,496,196.87
其他非流动资产	45,035,243.27	9,624,984.48	54,660,227.75
非流动资产合计	3,950,422,748.86	-6,088,035.04	3,944,334,713.82
资产总计	7,055,109,279.21	-112,202,966.05	6,942,906,313.16
应付账款	498,128,927.96	-24,570,288.53	473,558,639.43
预收款项	4,854,159.12	6,161,220.10	11,015,379.22
应付职工薪酬	8,605,108.48	-8,000,000.00	605,108.48
应交税费	330,139,176.20	-31,279,691.38	298,859,484.82
流动负债合计	2,795,556,283.54	-57,688,759.81	2,737,867,523.73
预计负债	10,503,113.16	-8,282,980.63	2,220,132.53

报表项目	2019年9月30日		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
非流动负债合计	230,128,860.15	-8,282,980.63	221,845,879.52
负债合计	3,025,685,143.69	-65,971,740.44	2,959,713,403.25
未分配利润	1,196,871,948.02	-46,231,225.61	1,150,640,722.41
所有者权益合计	4,029,424,135.52	-46,231,225.61	3,983,192,909.91
负债及所有者权益合计	7,055,109,279.21	-112,202,966.05	6,942,906,313.16

3. 对2019年1-9月合并利润表项目的影

单位：元

报表项目	2019年1-9月		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业总收入	647,445,315.04	-192,942,798.19	454,502,516.85
营业成本	247,880,104.55	-47,363,087.42	200,517,017.13
税金及附加	10,083,798.86	-1,906,332.55	8,177,466.31
销售费用	106,549,386.51	-13,282,980.63	93,266,405.88
管理费用	94,772,726.72	-3,000,000.00	91,772,726.72
财务费用	142,094,983.59	-12,134,698.36	129,960,285.23
信用减值损失	-233,271,313.93	29,591,429.57	-203,679,884.36
所得税费用	46,768,113.88	-21,996,489.96	24,771,623.92
净利润	-267,423,181.20	-63,667,779.70	-331,090,960.90
归属于母公司所有者的净利润	-267,009,416.43	-63,667,779.70	-330,677,196.13
基本每股收益	-0.2240	-0.0534	-0.2774
稀释每股收益	-0.2232	-0.0542	-0.2774

注：前三季度收入调整金额小半年度调整金额，主要是原前三季度报表中已对部分二季度已确认收入但不符合收入确认条件合同进行调减处理。

4. 对2019年1-9月母公司利润表项目的影

单位：元

报表项目	2019年1-9月		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	552,198,708.77	-180,999,373.92	371,199,334.85
营业成本	219,565,538.23	-53,689,686.16	165,875,852.07
税金及附加	7,885,107.17	-1,745,150.03	6,139,957.14
销售费用	71,317,145.29	-13,282,980.63	58,034,164.66
管理费用	56,414,542.52	-3,000,000.00	53,414,542.52
财务费用	136,180,066.65	-12,134,698.36	124,045,368.29
信用减值损失	-198,905,588.80	28,919,143.17	-169,986,445.63

报表项目	2019年1-9月		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
所得税费用	44,612,727.09	-21,996,489.96	22,616,237.13
净利润	116,278,708.42	-46,231,225.61	70,047,482.81

根据本次会计差错更正，公司对2019年半年度报告、2019年第三季度报告的相关财务数据进行了更正，对相关定期报告进行了更新。除上述更正内容外，相关定期报告中其它内容不变。

三、董事会意见

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》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》的有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

四、独立董事意见

公司独立董事对本次会计差错更正事项进行了认真核查后，认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，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、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司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》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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，本次会计差错更正未损害公司及全体股东的合法权益，我们同意本次会计差错更正事项。

五、监事会意见

监事会认为，公司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》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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况，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、法规以及《公司章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

六、备查文件

- 1、《第四届董事会第十六次会议决议》；
- 2、《第四届监事会第十次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第四届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

东方网力科技股份有限公司董事会

2020年7月6日