

证券代码：871899

证券简称：弘桥智谷

主办券商：兴业证券

福建省弘桥智谷信息科技股份有限公司 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。

福建省弘桥智谷信息科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年4月24日召开第一届董事会第十次会议及第一届监事会第五次会议，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》。现对公司本次会计差错更正事项作出说明：

一、 会计差错原因

2015年10月，公司投资100万元成立民办非企业单位泉州弘桥智谷电商职业培训学校，以前年度因管理层判断未达到控制而未纳入财务报表合并范围；同时，在编制现金流量表时，以前年度公司将收到的与资产相关的政府补助列示为“收到其他与筹资活动有关的现金”，经与审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）讨论沟通，本着谨慎原则，本年度将泉州弘桥智谷电商职业培训学校纳入财务报表合并范围；将收到的与资产相关的政府补助列示为“收到其他与投资活动有关的现金”。

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》、中国证券监督管理委员会关于《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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关文件的规定，公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理。

二、对财务状况和经营成果的影响

1、对财务报表的影响

（1）对 2016 年财务报表的影响

受影响的科目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
货币资金	9,169,524.53	797,147.54	9,966,672.07
其他应收款	1,633,176.28	2,354.19	1,635,530.47
固定资产	2,106,311.18	257,834.86	2,364,146.04
其他非流动资产	1,405,400.00	— 1,000,000.00	405,400.00
资产总额	36,788,373.49	57,336.59	36,845,710.08
应付职工薪酬	1,426,607.01	63,339.92	1,489,946.93
应交税费	2,245,241.53	34,629.57	2,279,871.10
负债总额	11,089,561.17	97,969.49	11,187,530.66
未分配利润	837,526.99	-40,632.90	796,894.09
归属于母公司所有者权益合计	14,218,088.42	-40,632.90	14,177,455.52
所有者权益合计	14,688,236.39	-40,632.90	14,647,603.49
营业收入	34,707,056.01	129,462.62	34,836,518.63
营业成本	25,929,295.62	138,743.23	26,068,038.85
税金及附加	110,267.14	7,548.12	117,815.26
管理费用	10,196,414.03	658,198.60	10,854,612.63
财务费用	-2,663.05	170.92	-2,492.13

资产减值损失	-29,556.19	-67,040.80	-96,596.99
营业利润	-1,742,855.76	-844,453.60	-2,587,309.36
营业外收入	7,016,328.39	455,198.24	7,471,526.63
利润总额	5,035,901.54	-152,959.21	4,882,942.33
所得税费用	1,605,509.08	-12,482.14	1,593,026.94
归属于母公司所有者的净利润	2,615,607.83	-140,477.07	2,475,130.76
销售商品、提供劳务收到的现金	35,002,148.98	554,971.13	35,557,120.11
收到其他与经营活动有关的现金	7,470,075.24	1,059,218.24	8,529,293.48
经营活动现金流入小计	42,472,224.22	1,614,189.37	44,086,413.59
购买商品、接受劳务支付的现金	19,653,100.71	- 1,050,000.00	18,603,100.71
支付给职工以及为职工支付的现金	8,378,247.10	1,500,358.69	9,878,605.79
支付的各项税费	1,985,848.59	38,580.30	2,024,428.89
支付其他与经营活动有关的现金	8,481,366.54	334,189.84	8,815,556.38
经营活动现金流出小计	38,498,562.94	823,128.83	39,321,691.77
经营活动产生的现金流量净额	3,973,661.28	791,060.54	4,764,721.82
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,834,444.68	8,000,000.00	10,834,444.68
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,658,072.99	850.00	15,658,922.99
投资活动现金流出小计	16,498,072.99	850.00	16,498,922.99
投资活动产生的现金流量净额	- 13,663,628.31	7,999,150.00	-5,664,478.31
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	- 8,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	18,098,000.00	- 8,000,000.00	10,098,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	18,098,000.00	- 8,000,000.00	10,098,000.00
现金及现金等价物净增加额	8,408,032.97	790,210.54	9,198,243.51

加：期初现金及现金等价物余额	761,491.56	6,937.00	768,428.56
期末现金及现金等价物余额	9,169,524.53	797,147.54	9,966,672.07
对母公司报表的影响金额：			
其他非流动资产	1,000,000.00	- 1,000,000.00	
长期股权投资	4,935,555.92	1,000,000.00	5,935,555.92

(2) 对 2015 年财务报表的影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
对合并报表的影响金额：			
对合并资产负债表的影响金额			
货币资金	761,491.56	6,937.00	768,428.56
应收账款	6,674,327.92	- 358,467.71	6,315,860.21
其他应收款	3,891,756.91	1,276,129.30	5,167,886.21
流动资产合计	12,362,618.52	924,598.59	13,287,217.11
固定资产	1,799,430.04	350,672.72	2,150,102.76
递延所得税资产	48,801.95	16,791.18	65,593.13
其他非流动资产	1,000,000.00	- 1,000,000.00	-
非流动资产合计	8,581,350.47	- 632,536.10	7,948,814.37
资产总计	20,943,968.99	1,650,530.20	22,594,499.19
应付职工薪酬	382,615.00	130,200.00	512,815.00
应交税费	1,086,912.06	62,018.32	1,148,930.38
流动负债合计	13,490,791.72	192,218.32	13,683,010.04
负债合计	18,944,125.06	192,218.32	19,136,343.38
未分配利润	784,828.50	99,844.17	884,672.67

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
归属于母公司股东权益合计	1,092,831.11	99,844.17	1,192,675.28
股东（或所有者）权益合计	1,999,843.93	99,844.17	2,099,688.10
负债和股东（或所有者）权益总计	20,943,968.99	292,062.49	21,236,031.48

对合并利润表的影响金额

一、营业收入	18,749,341.68	558,120.00	19,307,461.68
减：营业成本	16,497,685.56	187,425.91	16,685,111.47
税金及附加	32,195.49	18,417.96	50,613.45
管理费用	2,952,480.71	151,568.12	3,104,048.83
财务费用	10,026.45	-948.54	9,077.91
资产减值损失	136,456.85	67,164.70	203,621.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,680,233.93	134,491.85	1,545,742.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	539,399.55	134,491.85	673,891.40
减：所得税费用	564,832.95	34,647.68	599,480.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,433.40	99,844.17	74,410.77

对合并现金流量表的影响金额

销售商品、提供劳务收到的现金	21,843,539.74	558,120.00	22,401,659.74
收到其他与经营活动有关的现金	1,958,861.24	21,496.88	1,980,358.12
经营活动现金流入小计	23,802,400.98	579,616.88	24,382,017.86
支付给职工以及为职工支付的现金	3,369,588.07	159,793.34	3,529,381.41
支付的各项税费	445,747.66	9,325.84	455,073.50
支付其他与经营活动有关的现金	3,833,488.36	1,403,560.70	5,237,049.06
经营活动现金流出小计	24,476,262.86	1,572,679.88	26,048,942.74

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
经营活动产生的现金流量净额	- 673,861.88	- 993,063.00	- 1,666,924.88
收到其他与投资活动有关的现金	-	6,100,000.00	6,100,000.00
投资活动现金流入小计	-	6,100,000.00	6,100,000.00
投资支付的现金	1,000,000.00	- 1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	4,688,255.77	- 1,000,000.00	3,688,255.77
投资活动产生的现金流量净额	- 4,688,255.77	7,100,000.00	2,411,744.23
收到其他与筹资活动有关的现金	6,100,000.00	- 6,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计	6,100,000.00	- 6,100,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,100,000.00	- 6,100,000.00	-
五、现金及现金等价物净增加额	737,882.35	6,937.00	744,819.35
六、期末现金及现金等价物余额	761,491.56	6,937.00	768,428.56

对母公司报表的影响金额

其他非流动资产	1,000,000.00	- 1,000,000.00	
长期股权投资	-	1,000,000.00	1,000,000.00

2、对非经常性损益的影响

(1) 2016 年度的非经常性损益的影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
----	-------	------	-------

非流动性资产处置损益	-238,296.15		-238,296.15
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,722,650.21	442,400.00	7,165,050.21
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	982,627.04		982,627.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,903.24	12,798.24	127,701.48
非经常性损益总额	7,581,884.34	455,198.24	8,037,082.58
减：非经常性损益的所得税影响数	1,896,221.09	113,799.56	2,010,020.65
非经常性损益净额	5,685,663.25	341,398.68	6,027,061.93
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	616,312.29	-	616,312.29
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,069,350.96	341,398.68	5,410,749.64

(2) 对 2015 年度的非经常性损益无影响。

3、对公司加权平均净资产收益率及每股收益的影响

项目	2016 年度		2015 年度	
	追溯重述前	追溯重述后	追溯重述前	追溯重述后
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	40.86%	38.49%	125.90%	131.11%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	-38.34%	-45.65%	-48.12%	-30.93%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.25	0.08	0.09

三、审议和表决情况

（一）董事会审议情况

公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司前期会计

差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

（二）监事会审议情况

公司第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）本议案尚需提交 2017 年年度股东大会审议。

四、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，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。本次会计差错更正及调整，未损害公司和全体股东的合法权益。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，会计差错更正事宜不存在调节利润的情形，上述更正事宜能够更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果。

六、备查文件目录

（一）福建省弘桥智谷信息科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议

（二）福建省弘桥智谷信息科技股份有限公司第一届监事会第五次
会议决议

福建省弘桥智谷信息科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 25 日