

证券代码：600260 证券简称：凯乐科技 编号：临 2016-069

湖北凯乐科技股份有限公司
关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

●本次会计差错更正事项影响2015年固定资产1,216,228.95元、无形资产48,739,407.86元、归属于母公司股东的净利润-3,757,124.84元；影响2016年1-6月固定资产1,190,431.96元、无形资产80,740,288.04元、归属于母公司股东的净利润-3,857,084.64元。

一、概述

湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年4月15日公告了《2015年年度报告》全文及其摘要；2016年8月10日公告了《2016年半年度报告》全文及其摘要。

2016年9月公司内部进行财务规范检查，发现因财务人员运用企业会计准则的规定有误，导致上海凡卓通讯科技有限公司、长沙好房子网络科技有限公司、北京大地信合信息技术有限公司、吉林市江机民科实业有限公司非同一控制下企业合并时公允价值较账面价值的增值部分（评估增值）未在公司已披露的合并报表中归集到对应资产项目，公司将对此做出报表调整，更正相关的报表数据并披露，在合并报表中将相关公允价值较账面价值的增值部分归集到对应的具体资产项目。

公司于2016年10月24日召开第八届董事会第四十二次会议、第八届监事会第十四次会议，审议并表决通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，独立董事对此发表了独立意见。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》的有关规定和要求，公司对2015年度、2016年半年度财务报告中的会计差错予以更正并进行了追溯调整（修订后的相关报告详见同日上海证券交易所网站）。

二、具体情况及对公司的影响

（一）对合并资产负债表主要项目的影响

1、对2015年12月31日资产负债表影响 单位：元

资产负债表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
---------	-------	------	-------

资产负债表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	786,727,788.12	1,216,228.95	787,944,017.07
无形资产	67,983,593.15	48,739,407.86	116,723,001.01
商誉	841,624,081.53	-34,891,414.11	806,732,667.42
其他应付款	108,854,185.05	11,600,000.00	120,454,185.05
递延所得税负债	7,781,538.19	6,396,483.22	14,178,021.41
未分配利润	725,435,293.91	-3,757,124.84	721,678,169.07
少数股东权益	145,152,213.79	824,864.32	145,977,078.11

2、对 2016 年 6 月 30 日资产负债表影响 单位：元

资产负债表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	772,300,072.90	1,190,431.96	773,490,504.86
无形资产	67,032,018.72	80,740,288.04	147,772,306.76
商誉	1,018,239,412.03	-51,364,301.30	966,875,110.73
其他应付款	350,791,254.08	11,600,000.00	362,391,254.08
递延所得税负债	7,781,538.19	12,118,273.82	19,899,812.01
未分配利润	772,626,668.97	-7,614,209.48	765,012,459.49
少数股东权益	301,757,415.55	14,462,354.36	316,219,769.91

(二) 对合并利润表主要项目的影响

1、对 2015 年度利润表影响 单位：元

利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	148,553,304.20	4,333,407.04	152,886,711.24
所得税费用	12,983,716.53	-545,784.76	12,437,931.77
净利润	123,778,314.13	-3,787,622.28	119,990,691.85
其中：归属于母公司股东的净利润	123,369,780.35	-3,757,124.84	119,612,655.51
少数股东损益	408,533.78	-30,497.44	378,036.34

2、对 2016 年 1-6 月利润表影响 单位：元

利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	89,439,050.06	5,869,266.41	95,308,316.47
所得税费用	7,897,268.23	-853,429.47	7,043,838.76
净利润	89,651,180.96	-5,015,836.94	84,635,344.02
其中：归属于母公司股东的净利润	80,528,757.46	-3,857,084.64	76,671,672.82
少数股东损益	9,122,423.50	-1,158,752.30	7,963,671.20

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

1. 董事会意见

公司董事会认为，本次差错更正使公司的会计核算更加符合《企业会计准则》的有关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，提高了公司财务信息质量。

公司董事会为上述差错给投资者带来的不便向投资者表示歉意。

2. 监事会意见

公司对以前年度会计差错的更正调整，依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况。监事会同意公司此次对前期会计差错进行更正。

3. 独立董事意见

公司本次对前期会计差错进行调整更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《会计准则》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，我们同意本次会计差错的更正处理。

建议公司今后加强内部控制的建设和日常会计核算管理，完善财务控制制度和内部控制流程，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

4. 会计师事务所结论性意见

对于本次前期差错更正事项，会计师事务所出具了“中天运[2016]普字第 90643 号”的专项审核报告，其中的结论性意见为：“我们认为，凯乐科技公司管理层编制的《会计差错更正说明》已按照会计准则的规定编制，如实反映了凯乐科技公司前期会计差错的更正情况。”

四、备查文件

- 1、《凯乐科技第八届董事会第四十二次会议决议》；
- 2、《凯乐科技第八届监事会第十四次会议决议》；
- 3、独立董事意见；
- 4、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《湖北凯乐科技股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》（中天运[2016]普字第 90643 号）。

特此公告

湖北凯乐科技股份有限公司

董事会

二〇一六年十月二十六日