

瑞茂通供应链管理股份有限公司监事会 关于2016年度财务报告 前期会计差错更正事项专项说明

瑞茂通供应链管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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》等有关规定，现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

公司五级子公司天津瑞茂通商业保理有限公司2015年度期末应收保理款坏账准备计提不充分，对期末账龄1—2年的应收利息类应收保理款项作为应收账款性质分类并计提坏账准备，未按公司规定的应收保理款项类四级分类组合计提坏账准备，导致2015年度少计提应收保理款项坏账准备2,180.90万元，影响2015年度归属于母公司股东的净利润减少1,635.67万元、占公司2015年度归属于母公司股东的净利润42,757.32万元比例为3.83%。

对于以上发现的问题，本公司高度重视，及时安排相关业务、财务工作人员对2015年末应收保理款项进行检查核对，并对该前期会计差错进行更正，追溯调整公司2015年度财务报表。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

因上述前期会计差错影响，累积减少2016年度年初股东权益总额1,635.67万元，其中：减少2016年度期初归属于母公司所有者权益1,635.67万元，减少2016年度期初少数股东权益0.00万元。公司对上述会计差错结果，进行相应账务调整，影响合并口径2015年度财务报表项目及金额如下：

合并资产负债表单位：元

项目	更正前	更正后	更正金额
应收保理款项	6,090,731,147.89	6,068,922,147.89	-21,809,000.00
递延所得税资产	12,735,825.22	18,188,075.22	5,452,250.00
资产合计	11,470,282,230.32	11,453,925,480.32	-16,356,750.00
未分配利润	1,533,689,241.84	1,517,332,491.84	-16,356,750.00
归属于母公司所有者权益合计	4,127,035,939.12	4,110,679,189.12	-16,356,750.00
所有者权益合计	4,132,531,307.50	4,116,174,557.50	-16,356,750.00

合并利润表单位：元

项目	更正前	更正后	更正金额
----	-----	-----	------

资产减值损失	17,094,489.16	38,903,489.16	21,809,000.00
利润总额	554,851,369.47	533,042,369.47	-21,809,000.00
所得税费用	129,052,430.27	123,600,180.27	-5,452,250.00
净利润	425,798,939.20	409,442,189.20	-16,356,750.00
归属于母公司股东的净利润	427,573,202.58	411,216,452.58	-16,356,750.00
基本每股收益	0.4509	0.4336	-0.0173
稀释每股收益	0.4487	0.4316	-0.0171

三、对上述前期会计差错及其更正，中介机构的认定

经过与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）确认，认为对上述前期会计差错调整符合《企业会计准则》和相关补充规定的要求。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正出具了《关于瑞茂通供应链管理股份有限公司2016年度财务报告前期会计差错更正事项专项说明的审核报告》。

四、公司监事会对会计差错所作的说明

公司第六届监事会第十次会议审议了《关于前期会计差错更正的议案》，监事会认为公司对以前年度会计差错做出的相关更正，符合相关法律法规的要求，不存在损害公司和股东利益的情形。

瑞茂通供应链管理股份有限公司监事会

二〇一七年四月二十五日

