

证券代码：000702

证券简称：正虹科技

公告编号：2018-017

湖南正虹科技发展股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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。

湖南正虹科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月3日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错概述

（一）重要会计差错更正的事项

根据岳阳市地方税务稽查局出具的《税务处理决定书》（岳地税稽处〔2017〕34号），处理决定追缴正虹科技公司少申报缴纳的印花税8,595.40元、房产税159,446.07元，多申报缴纳的企业所得税5,988,783.56元可以抵缴以后年度应纳税款或者向主管税务机关申请退库。产生上述差异的主要原因是，主管税务机关与公司在可供出售金融资产投资计税成本的确认方面未达成一致。该项投资在新会计准则实施前作为长期股权投资并按权益法核算，涉及的原始投资成本较为复杂。在2013年至2015年汇算清缴中，未能将转让可供出售金融资产时发生的损失在当期应纳税所得额中进行纳税调整，公司依据谨慎性原则，计提并缴纳了所得税。

（二）具体会计处理

根据岳阳市地方税务局稽查局税务处理决定，正虹科技公司对期初应交税费进行了调整，减少期初应交税费—企业所得税5,988,783.56元，并将其重分类至其他流动资产列报，增加期初应交税费—印花税8,595.40元，增加期初应交

税费一房产税 159,446.07 元,增加期初未分配利润 5,401,852.56 元,弥补亏损后补提法定盈余公积 418,889.53 元。

二、本次更正事项对财务报表的影响

报表项目	2016 年 12 月 31 日	调整金额	2016 年 12 月 31 日
	更正前金额		更正后金额
其他流动资产	1,679,817.69	5,988,783.56	7,668,601.25
应交税费	2,035,828.21	168,041.47	2,203,869.68
盈余公积	25,851,220.83	418,889.53	26,270,110.36
未分配利润	-49,975,389.76	5,401,852.56	-44,573,537.20
归属于母公司所有者权益合计	451,876,871.85	5,820,742.09	457,697,613.94

三、董事会意见、独立董事意见和监事会意见

董事会认为：依据岳阳市地方税务稽查局出具的《税务处理决定书》（岳地税稽处）〔2017〕34 号），公司进行前期会计差错更正事项，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意上述前期会计差错更正事项。

监事会认为：本次公司前期会计差错更正的决议程序符合相关规定，更正后的财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况，未损害公司和全体股东的合法权益。我们同意上述前期会计差错更正事项。

独立董事认为：本次前期会计差错更正依据岳阳市地方税务稽查局出具的《税务处理决定书》（岳地税稽处）〔2017〕34 号）的处理决定，没有损害公司和全体股东的合法权益。我们同意本次会计差错更正事项。

四、备查文件

- 1、第七届董事会第十六次会议决议
- 2、第七届监事会第十次会议决议
- 3、独立董事意见

湖南正虹科技发展股份有限公司董事会

2018 年 4 月 3 日