证券代码：002456　　证券简称：欧菲科技　　公告编号：2018-088

欧菲科技股份有限公司

关于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内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

欧菲科技股份有限公司（以下简称“公司、本公司”）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 2017 年年报中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说明

经公司第四届董事会第六次会议审议通过，根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华核字[2018]第002854号《欧菲科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》，融创天下（上海）科技发展有限公司（以下简称“上海融创”）经审计后，2015至2017年度承诺期合计实现的归母扣除非经常性损益后的净利润为-8,523.40万元,未完成承诺业绩，深圳市欧菲投资控股有限公司（以下简称“欧菲控股”）应向公司支付业绩承诺补偿款合计22,023.40万元，详见公司于2017年4月24日发布的《关于融创天下（上海）科技发展有限公司未达成业绩承诺暨现金补偿安排的公告》（公告编号：2018-068）。

在 2017 年度报告中，公司误将控股股东业绩承诺补偿金额确认了营业外收入220,233,953.14元，对应的所得税影响33,035,092.97元确认了所得税费用。按企业会计准则的相关规定，公司将控股股东业绩承诺补偿及所得税影响金额调整至资本公积。

二、会计差错更正的说明

将控股股东业绩承诺补偿及所得税影响金额 187,198,860.17 元进行更正调整至资本公积，具体的会计处理如下（单位：人民币元）：

更正前账务处理：

借：其他应收款　　220,233,953.14

营业外收入　　220,233,953.14

借：所得税费用　　33,035,092.97

贷：应交税费-企业所得税　　33,035,092.97

更正后账务处理：

借：其他应收款　　220,233,953.14

贷：资本公积　　220,233,953.14

借：资本公积　　33,035,092.97

贷：应交税费-企业所得税　　33,035,092.97

三、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

本次公司将控股股东业绩承诺补偿及所得税影响金额 187,198,860.17 元进行更正调整至资本公积，对 2017 年度财务状况和经营成果影响如下：

1、 对资产负债表项目的影响

报表项目	合并资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日		
	年报更正前	更正金额	年报更正后
资本公积	2,993,451,242.59	187,198,860.17	3,180,650,102.76
盈余公积	77,695,505.82	-8,101,214.43	69,594,291.39
未分配利润	3,482,517,812.13	-179,097,645.74	3,303,420,166.39

续：

报表项目	母公司资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日		
	年报更正前	更正金额	年报更正后
资本公积	3,097,342,810.27	187,198,860.17	3,284,541,670.44
盈余公积	77,695,505.82	-8,101,214.43	69,594,291.39
未分配利润	244,539,726.58	-179,097,645.74	65,442,080.84

2、对利润表项目的影响

报表项目	合并利润表		
	2017 年度		
	年报更正前	更正金额	年报更正后
营业外收入	272,790,951.46	-220,233,953.14	52,556,998.32

利润总额	1,203,485,911.41	-220,233,953.14	983,251,958.27
所得税费用	195,414,720.12	-33,035,092.97	162,379,627.15
净利润	1,008,071,191.29	-187,198,860.17	820,872,331.12
归属于母公司所有者的净利润	1,009,720,288.84	-187,198,860.17	822,521,428.67
综合收益总额	995,273,647.70	-187,198,860.17	808,074,787.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	996,922,745.25	-187,198,860.17	809,723,885.08
基本每股收益	0.38	-0.07	0.31
稀释每股收益	0.37	-0.07	0.30

续：

报表项目	母公司利润表		
	2017 年度		
	年报更正前	更正金额	年报更正后
营业外收入	220,233,953.14	-220,233,953.14	---
利润总额	129,498,292.96	-220,233,953.14	-90,735,660.18
所得税费用	48,486,148.66	-33,035,092.97	15,451,055.69
净利润	81,012,144.30	-187,198,860.17	-106,186,715.87
综合收益总额	81,012,144.30	-187,198,860.17	-106,186,715.87

四、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司 2017 年度审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了专项说明（大华特字【2018】003287 号），详见公司同日披露在巨潮资讯网上的专项说明。

五、董事会、监事会及独立董事意见

（一）董事会意见

本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整，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》、《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》等有关规定和要求，能够更加客观、准确地反映公司的财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

（二）监事会意见

监事会认为：本次会计差错更正及调整事项，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》和《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》的要求，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。同意本次会计差错更正。

（三）独立董事意见

本次涉及的会计差错更正及调整事项，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》和《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》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。我们一致同意上述会计差错更正事项。

六、备查文件

1、第四届董事会第八次（临时）会议决议；

2、第四届监事会第五次（临时）会议决议；

3、独立董事对相关事项发表的独立意见；

4、大华会计师事务所关于公司会计差错更正的专项说明。

特此公告。

欧菲科技股份有限公司董事会

2018 年 5 月 30 日