

荣联科技集团股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

荣联科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月26日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，现将相关情况公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司在编制2020年度报告过程中，经自查发现：公司2016年度至2018年度对存货的管理存在疏漏，导致部分订单存在成本结转不充分的情况，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》等相关文件的规定，公司对2016年度至2018年度存货及成本结转情况进行了认真仔细核查并进行追溯调整。

二、前期会计差错的更正处理

（一）前期会计差错的具体会计处理

针对上述会计差错，公司对2016年度至2018年度财务数据进行了追溯调整，相应调整存货、营业成本等会计科目。

（二）前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

1、根据相关规定，公司对上述会计差错按追溯重述法进行了更正，本次更正对2016年度财务报表主要项目调整前后影响的对照如下：

（1）对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
存货	506,609,960.29	460,346,425.14	-46,263,535.15
流动资产合计	2,548,489,246.19	2,502,225,711.04	-46,263,535.15
资产总计	4,680,511,238.26	4,634,247,703.11	-46,263,535.15
未分配利润	733,611,822.03	687,348,286.88	-46,263,535.15
归属于母公司所有者权益合计	3,820,033,010.89	3,773,769,475.74	-46,263,535.15
所有者权益合计	3,820,705,365.21	3,774,441,830.06	-46,263,535.15
负债和所有者权益总计	4,680,511,238.26	4,634,247,703.11	-46,263,535.15

(2) 对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业成本	920,693,092.01	966,956,627.16	46,263,535.15
营业总成本	1,322,029,029.01	1,368,292,564.16	46,263,535.15
营业利润	284,590,943.97	238,327,408.82	-46,263,535.15
利润总额	290,664,275.23	244,400,740.08	-46,263,535.15
净利润	239,858,515.17	193,594,980.02	-46,263,535.15

2、公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，本次更正对 2017 年度财务报表主要项目调整前后对照如下：

(1) 对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
存货	895,778,055.50	792,630,740.88	-103,147,314.62
流动资产合计	3,472,576,602.61	3,369,429,287.99	-103,147,314.62
资产总计	6,018,589,510.15	5,915,442,195.53	-103,147,314.62
未分配利润	507,628,936.30	404,481,621.68	-103,147,314.62
归属于母公司所有者权益合计	4,185,573,328.54	4,082,426,013.92	-103,147,314.62
所有者权益合计	4,186,368,152.25	4,083,220,837.63	-103,147,314.62
负债和所有者权益总计	6,018,589,510.15	5,915,442,195.53	-103,147,314.62

(2) 对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业成本	1,340,707,209.21	1,397,590,988.68	56,883,779.47
营业总成本	2,123,496,077.57	2,180,379,857.04	56,883,779.47
营业利润	-214,670,988.18	-271,554,767.65	-56,883,779.47
利润总额	-206,722,541.80	-263,606,321.27	-56,883,779.47
净利润	-202,451,540.34	-259,335,319.81	-56,883,779.47

3、公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，本次更正对 2018 年度财务报表主要项目调整前后对照如下：

(1) 对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
存货	1,217,737,339.52	1,017,339,572.94	-200,397,766.58
流动资产合计	3,225,561,689.44	3,025,163,922.86	-200,397,766.58
资产总计	4,894,761,142.37	4,694,363,375.79	-200,397,766.58
未分配利润	-853,197,157.40	-1,053,594,923.98	-200,397,766.58
归属于母公司所有者权益合计	2,793,961,382.59	2,593,563,616.01	-200,397,766.58
所有者权益合计	2,794,643,088.65	2,594,245,322.07	-200,397,766.58
负债和所有者权益总计	4,894,761,142.37	4,694,363,375.79	-200,397,766.58

(2) 对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业成本	2,382,399,938.41	2,479,650,390.37	97,250,451.96
营业总成本	4,098,789,260.67	4,196,039,712.63	97,250,451.96
营业利润	-1,334,651,846.80	-1,431,902,298.76	-97,250,451.96
利润总额	-1,359,035,864.44	-1,456,286,316.40	-97,250,451.96
净利润	-1,362,336,446.01	-1,459,586,897.97	-97,250,451.96

三、本次会计差错更正对公司的影响

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》及中国证监会《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》等相关文件的规定,对报告中的前期差错进行更正及追溯调整。本次前期差错更正能够客观反映公司实际财务状况,提高公司财务信息质量。

四、公司董事会、监事会、独立董事、会计师事务所关于前期会计差错更正事项的意见

1、董事会意见

公司董事会认为:此次前期差错更正能够客观反映公司实际财务状况,提高公司财务信息质量,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》等相关规定,同意公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正,相应调整前期合并财务报表。

2、监事会意见

公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》的相关规定,真实反映了公司的财务状况,本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定,我们同意本次会计差错更正事项。同时,公司今后应进一步加强内部控制与财务管理工作,加强相关人员的培训和监督,提升财务管理水平,避免类似问题发生,切实维护公司和投资者的利益。

3、独立董事意见

公司本次会计差错更正事项符合《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》的有关规定,有利于提高公司财务信息披露质量,能够更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果,为投资者提供更加可靠、准确的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定,我们同意本次会计差错更正事项。同时,公司应进一步强化内部控制、加强财务管理工作,加强相关人员的培训和监督,提升财务

管理水平，避免类似问题发生，切实维护公司和投资者的利益。

4、会计师事务所的专项鉴证意见

和信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了《关于荣联科技集团股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整情况专项说明的鉴证报告》，认为：根据我们的工作程序，我们没有发现后附由荣联公司管理层编制的前期会计差错更正及追溯调整的专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。荣联公司对上述信息的披露符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定。

六、备查文件

- 1、第五届董事会第十五次会议决议；
- 2、第五届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；
- 4、和信会计师事务所（特殊普通合伙）关于前期会计差错更正事项的鉴证意见。

特此公告。

荣联科技集团股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十八日