

## 华讯方舟股份有限公司

### 关于前期会计差错更正专项说明的公告

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。

华讯方舟股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 8 月 26 日召开第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于前期差错更正的议案》，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》等相关规定，公司对前期会计差错进行了更正，现将相关情况说明如下：

#### 一、前期会计差错更正的原因及内容

本次会计差错更正为与前次会计差错更正事项之关联事项更正：前次公司已根据河北证监局下发的冀证监处罚字[2021]1 号《行政处罚及市场禁入事先告知书》事项并结合公司自查情况对公司 2016 年至 2020 年财务会计报表进行了更正，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 30 日及 2021 年 5 月 6 日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2021-053）、《关于华讯方舟股份有限公司前期差错更正的审核报告》中喜专审字[2021]第 01023 号。前次会计差错更正后，公司子公司南京华讯向所在注册地税务部门申请了 2016 年至 2019 年企业所得税更正申报，申请退回以前年度误缴企业所得税。南京华讯于 2021 年 6 月收到 2017 年及 2018 年对应的退税款，合计 15,240,015.46 元。本次公司针对收到的上述退税款对 2017 年及 2018 年的企业所得税费用及相关科目进行了追溯调整，具体调整如下：

##### 1、2017 年度

子公司南京华讯收到因 2017 年所得税更正申报而形成退税款金额为

15,080,623.02 元。

故追溯调整前期差错，2017 年度调减应交税费 15,080,623.02 元，调减所得税费用 15,080,623.02 元，调增期末未分配利润 15,080,623.02 元，并更正 2018 年度的期初数。

## 2、2018 年度

子公司南京华讯收到因 2018 年所得税更正申报而形成退税款金额为 159,392.44 元。

故追溯调整前期差错，2018 年度调增其他非流动资产 12,286,680.07 元，调减应交税费 2,953,335.39 元，冲减所得税费用 159,392.44 元，调增期末未分配利润 15,240,015.46 元，并更正 2019 年度的期初数。

## 二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

本次会计差错更正及追溯重述对公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表相关科目的影响情况具体如下：

### 1、2017 年度

#### (1) 合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	66,712,552.65	-15,080,623.02	51,631,929.63
未分配利润	-260,354,455.30	15,080,623.02	-245,273,832.28
归属于母公司所有者权益合计	1,347,301,001.22	15,080,623.02	1,362,381,624.24

#### (2) 合并利润表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	39,322,143.26	-15,080,623.02	24,241,520.24
净利润	22,686,941.81	15,080,623.02	37,767,564.83



归属于母公司 股东的净利润	27,604,575.23	15,080,623.02	42,685,198.25
------------------	---------------	---------------	---------------

## 2、2018 年度

### (1) 合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	400,658,135.59	12,286,680.07	412,944,815.66
应交税费	15,311,792.19	-2,953,335.39	12,358,456.80
未分配利润	-718,981,567.31	15,240,015.46	-703,741,551.85
归属于母公司所有者权益合计	891,955,242.35	15,240,015.46	907,195,257.81

### (2) 合并利润表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	1,804,337.28	-159,392.44	1,644,944.84
净利润	-472,827,858.2	-159,392.44	-472,987,250.65
归属于母公司股东的净利润	-463,131,234.4	-159,392.44	-463,290,626.83

## 3、2019 年度

### (1) 合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	135,480,534.94	15,240,015.46	150,720,550.40
未分配利润	-2,253,810,554.78	15,240,015.46	-2,238,570,539.32
归属于母公司所有者权益合计	-447,279,023.36	15,240,015.46	-432,039,007.90

## 4、2020 年度

### (1) 合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	82,789,732.10	15,240,015.46	98,029,747.56
未分配利润	-3,334,089,468.81	15,240,015.46	-3,318,849,453.35
归属于母公司所有者权益合计	-1,507,294,127.88	15,240,015.46	-1,492,054,112.42

### 三、董事会、监事会及独立董事关于本次会计差错更正及追溯重述的说明

#### （一）董事会意见

公司本次前期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》等相关规定，更正后的财务报表能更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股利益的情况。因此，同意本次会计差错更正及追溯重述事项。

#### （二）监事会意见

公司本次前期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》等相关规定，更正后的财务报表能更加公允地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意本次前期会计差错更正事项。

#### （三）独立董事意见

公司本次前期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》等相关规定和要求，有利于更客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次前期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，因此，我们同意本次前期会计差错更正事项。

### 四、备查文件

- 1、第八届董事会第二十四次会议决议；
- 2、第八届监事会第十五次会议决议；



3、独立董事关于第八届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

华讯方舟股份有限公司

董事会

2021年8月27日