

云南博闻科技实业股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 公司本次前期会计差错更正追溯调整2014年及2015年共少缴税（费）3,764,873.27元，影响以前年度未分配利润减少3,764,873.27元，相应调减2016年年初和2017年年初未分配利润年初数3,388,385.94元，调减盈余公积年初数376,487.33元。本次前期会计差错更正事项不影响公司2017年度净利润。

一、本次前期会计差错更正概述

公司收到保山市地方税务局稽查局2017年10月16日《税务事项通知书》[保地税稽通（2017）33号]，公司认真研究了有关法律法规和最新税收政策，核实了本次少缴税（费）金额，决定按照《税务事项通知书》的要求缴纳少缴税费。2017年11月24日，公司向保山市地方税务局直属征收局缴纳税费共计5,019,944.75元，公司已缴纳完毕本次少缴税费。公司多缴税款将用于抵缴以后年度同税种应纳税款[内容详见2017年10月19日、11月25日刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《关于税务处理事项的公告》（公告编号：临2017-025）、《关于税务处理事项进展的公告》（公告编号：临2017-027）]。由于本次税务处理事项，公司对2014年和2015年的财务数据进行了追溯调整。

二、本次前期会计差错更正的具体情况对公司的影响

公司2014-2015年度少缴税（费）5,019,944.75元。其中：营业税—金融保险4,563,586.13元，少缴城市维护建设税228,179.31元，少缴教育费附加136,907.58元，少缴地方教育附加91,271.72元；多缴税1,262,571.48元。其中：多缴印花税113.73元，多缴企业所得税1,254,957.75元。多缴税款与少缴税款合计后，共少缴税（费）3,764,873.27元。公司追溯调整2014年及2015年共少缴税（费）3,764,873.27元，影响以前年度未分配利润减少3,764,873.27元，相应调减2016年年初和2017年年初未分配利润年初数3,388,385.94元，调减盈余公

积年初数 376,487.33 元。本次前期会计差错更正事项不影响公司 2017 年度净利润。

本次前期会计差错更正影响的项目如下：

单位：元 币种：人民币

| 受影响的报表项目 | 2014 年 12 月 31 日（2014 年度） | | |
|----------------|---------------------------|-------------|----------------|
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 一、合并报表 | | | |
| 应交税费 | 17,588,307.45 | 723,330.47 | 18,311,637.92 |
| 盈余公积 | 53,814,362.43 | -72,333.05 | 53,742,029.38 |
| 未分配利润 | 203,424,549.24 | -650,997.42 | 202,773,551.82 |
| 营业税金及附加 | 132,287.50 | 964,440.62 | 1,096,728.12 |
| 所得税费用 | 13,086,412.12 | -241,110.15 | 12,845,301.97 |
| 净利润 | -47,806,674.44 | -723,330.47 | -48,530,004.91 |
| 归属于母公司净利润 | -47,806,674.44 | -723,330.47 | -48,530,004.91 |
| 二、母公司报表 | | | |
| 应交税费 | 17,588,282.52 | 723,330.47 | 18,311,612.99 |
| 盈余公积 | 53,814,362.43 | -72,333.05 | 53,742,029.38 |
| 未分配利润 | 203,072,948.37 | -650,997.42 | 202,421,950.95 |
| 营业税金及附加 | 132,287.50 | 964,440.62 | 1,096,728.12 |
| 所得税费用 | 13,086,412.12 | -241,110.15 | 12,845,301.97 |
| 净利润 | -47,752,081.30 | -723,330.47 | -48,475,411.77 |

| 受影响的报表项目 | 2015 年 12 月 31 日（2015 年度） | | |
|----------------|---------------------------|---------------|----------------|
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 一、合并报表 | | | |
| 应交税费 | 34,895,181.10 | 3,764,873.27 | 38,660,054.37 |
| 盈余公积 | 61,373,389.76 | -376,487.33 | 60,996,902.43 |
| 未分配利润 | 264,897,387.76 | -3,388,385.94 | 261,509,001.82 |
| 营业税金及附加 | 49,892.21 | 4,055,390.40 | 4,105,282.61 |
| 所得税费用 | 29,553,826.26 | -1,013,847.60 | 28,539,978.66 |
| 净利润 | 72,867,860.22 | -3,041,542.80 | 69,826,317.42 |
| 归属于母公司净利润 | 73,753,625.85 | -3,041,542.80 | 70,712,083.05 |
| 二、母公司报表 | | | |
| 应交税费 | 34,881,941.98 | 3,764,873.27 | 38,646,815.25 |
| 盈余公积 | 61,373,389.76 | -376,487.33 | 60,996,902.43 |
| 未分配利润 | 266,382,434.30 | -3,388,385.94 | 262,994,048.36 |
| 营业税金及附加 | 49,892.21 | 4,055,390.40 | 4,105,282.61 |
| 所得税费用 | 29,553,826.26 | -1,013,847.60 | 28,539,978.66 |
| 净利润 | 75,590,273.26 | -3,041,542.80 | 72,548,730.46 |

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

（一）独立董事意见

公司独立董事出具了《关于前期会计差错更正的独立意见》，认为：本次前期会计差错更正的事项，符合《企业会计准则》及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，追溯调整过程合法合规，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。同意公司本次会计差错更正的事项。

（二）监事会意见

公司本次对前期会计差错的更正是合理的，通过对差错更正处理，提高了公司会计报告质量，更正后的财务报告能更加真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果；同意公司董事会本次前期会计差错更正的意见及对相关原因和影响的说明。

（三）会计师事务所意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2017 年度财务报表，并出具了《关于云南博闻科技实业股份有限公司 2017 年前期会计差错更正事项专项说明的审核报告》（瑞华专函字【2018】36010001 号）（内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的《关于云南博闻科技实业股份有限公司 2017 年前期会计差错更正事项专项说明的审核报告》）。

特此公告。

云南博闻科技实业股份有限公司

董 事 会

2018 年 4 月 13 日

● 报备文件：

- （一）云南博闻科技实业股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议；
- （二）云南博闻科技实业股份有限公司第九届监事会第十六次会议决议；
- （三）云南博闻科技实业股份有限公司独立董事关于对公司前期会计差错更正的独立意见；
- （四）关于云南博闻科技实业股份有限公司 2017 年前期会计差错更正事项专项说明的审核报告(瑞华专函字【2018】36010001 号)。