

证券代码:002417 证券简称:\*ST元达 公告编号:2016-029

## 福建三元达通讯股份有限公司 2016年第一次临时股东大会决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示:

1、为尊重中小投资者利益,提高中小投资者对公司股东大会决议的重大事项的参与度,本次股东大会审议的议案对中小投资者实行单独计票,中小投资者除单独或合计持有上市公司5%以上股份的股东以外的其他股东。

2、本次股东大会未涉及变更前次股东大会决议。

一、会议召开和出席情况

(一)会议召开情况

1.会议召开时间:2016年3月14日下午14:30

2.网络投票时间:2016年3月13日—3月14日

其中:通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为2016年3月14日上午9:30—11:30、下午13:00—15:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为:2016年3月13日下午15:00至2016年3月14日下午15:00:期间的任意时间。

3.会议地点:福州市桐桥软件园C区写字楼,一层会议室

4.股权登记日:2016年3月9日

5.会议召开方式:本次会议采取现场投票及网络投票相结合的方式。

6.会议主持:由董事长周世平先生主持。

7.会议召开合法、合规性:

本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件以及《福建三元达通讯股份有限公司章程》的规定。

(二)会议出席情况

1.出席会议的总情况

参加本次股东大会现场会议和网络投票的股东(或股东代理人)共62人,代表公司有表决权股份109,234,483股,占本次会议股权登记日公司有表决权股份总数的40.4572%。

2.现场会议出席情况

出席本次股东大会现场会议的股东(或股东代理人)共7人,代表公司有表决权股份107,212,500股,占本次会议股权登记日公司有表决权股份总数的39.7083%。

公司部分董事、监事及高级管理人员亦出席了本次大会。公司董事会聘请北京国枫律师事务所律师出席本次大会。

3.网络投票情况

通过网络投票的股东共65人,代表公司有表决权股份2,021,983股,占本次会议股权登记日公司有表决权股份总数的0.7489%。

二、议案审议表决情况

经出席会议的股东及股东代理人审议,大会以现场投票及网络投票相结合的方式表决通过了如下议案:

1、审议通过了《关于调整公司非公开发行A股股票方案的议案》;

1.1发行数量

公司股东周世平为本议案的关联方,回避本议案的表决。本议案总有效表决票73,234,483股,732,787股同意,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的99.3287%,310,805股反对,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.04244%;180,800弃权,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的30.2469%。

中小投资者表决情况为:30,696,565股同意,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的98.4237%;310,806股反对,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.9965%;180,800股弃权,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.5797%。

同意票超过总有效表决票的三分之二,议案通过。

1.2发行对象及认购数量

公司股东周世平为本议案的关联方,回避本议案的表决。本议案总有效表决票73,234,483股,732,787股同意,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的99.3287%,310,805股反对,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.04244%;180,800弃权,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的30.2469%。

中小投资者表决情况为:30,696,565股同意,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的98.4237%;310,806股反对,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.9965%;180,800股弃权,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.5797%。

同意票超过总有效表决票的三分之二,议案通过。

1.3募集资金投向

公司股东周世平为本议案的关联方,回避本议案的表决。本议案总有效表决票73,234,483股,732,787股同意,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的99.3287%,310,805股反对,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.04244%;180,800弃权,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的30.2469%。

中小投资者表决情况为:30,696,565股同意,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的98.4237%;310,806股反对,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.9965%;180,800股弃权,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.5797%。

同意票超过总有效表决票的三分之二,议案通过。

2.审议通过了《关于签署<附条件生效的股份认购协议之补充协议>的议案》;

公司股东周世平为本议案的关联方,回避本议案的表决。本议案总有效表决票73,234,483股,729,758股同意,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的99.3506%,310,805股反对,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.04244%;164,800弃权,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.02250%。

中小投资者表决情况为:30,712,565股同意,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的98.4750%;310,806股反对,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.9965%;164,800股弃权,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.5284%。

同意票超过总有效表决票的三分之二,议案通过。

3.审议通过了《关于公司<非公开发行A股股票募集资金使用可行性研究报告(修订稿)>的议案》;

公司股东周世平为本议案的关联方,回避本议案的表决。本议案总有效表决票73,234,483股,729,758股同意,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的99.3506%,310,805股反对,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.04244%;164,800弃权,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.02250%。

中小投资者表决情况为:30,712,565股同意,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的98.4750%;310,806股反对,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.9965%;164,800股弃权,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.5284%。

同意票超过总有效表决票的三分之二,议案通过。

4.审议通过了《关于公司<非公开发行A股股票募集资金使用可行性研究报告(修订稿)>的议案》;

公司股东周世平为本议案的关联方,回避本议案的表决。本议案总有效表决票73,234,483股,729,758股同意,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的99.3506%,310,805股反对,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.04244%;164,800弃权,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.02250%。

中小投资者表决情况为:30,712,565股同意,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的98.4750%;310,806股反对,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.9965%;164,800股弃权,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.5284%。

同意票超过总有效表决票的三分之二,议案通过。

5.审议通过了《关于公司<非公开发行A股股票募集资金使用可行性研究报告(修订稿)>的议案》;

公司股东周世平为本议案的关联方,回避本议案的表决。本议案总有效表决票73,234,483股,729,758股同意,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的99.3506%,310,805股反对,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.04244%;164,800弃权,占出席会议的全体股东及股东授权代表所持有的有效表决权股份总数的0.02250%。

中小投资者表决情况为:30,712,565股同意,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的98.4750%;310,806股反对,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.9965%;164,800股弃权,占出席会议中小投资者有效表决权股份总数的0.5284%。

同意票超过总有效表决票的三分之二,议案通过。

三、律师见证情况

本次股东大会经公司聘请的北京国枫律师事务所的潘继东律师、郭昕律师现场见证,并出具了《北京国枫律师事务所关于福建三元达通讯股份有限公司2016年第一次临时股东大会的法律意见书》,该《法律意见书》认为本次股东大会的召集、召开程序、召集人资格、出席本次股东大会的人员资格以及本次股东大会的表决程序和表决结果符合《公司法》、《股东大会规则》和《公司章程》的规定,本次股东大会决议合法有效。

四、备查文件目录

1、《福建三元达通讯股份有限公司2016年第一次临时股东大会决议》;

2、《北京国枫律师事务所关于福建三元达通讯股份有限公司2016年第一次临时股东大会的法律意见书》;

特此公告。

福建三元达通讯股份有限公司  
2016年3月15日

证券代码:002417 证券简称:\*ST元达 公告编号:2016-030

## 福建三元达通讯股份有限公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见的回复的公告

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。

福建三元达通讯股份有限公司(以下简称“公司”)于2016年1月18日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(153601号)(以下简称“反馈意见”)。

公司及中介机构对反馈意见所提出的问题进行了认真研究,并按反馈意见要求对有关问题逐项进行了认真答复,现根据要求对反馈意见回复进行公开披露,具体内容详见公司同日披露的《福建三元达通讯股份有限公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》。公司将按照要求将上述反馈意见回复及时报送中国证监会。

公司本次非公开发行尚需中国证监会的核准,本次非公开发行能否获得中国证监会核准仍存在不确定性,公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告

福建三元达通讯股份有限公司  
董事会  
2016年3月15日

证券代码:002417 证券简称:\*ST元达 公告编号:2016-031

## 福建三元达通讯股份有限公司 关于非公开发行股票事项相关承诺的公告

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。

福建三元达通讯股份有限公司(以下简称“公司”)于2016年1月18日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(153601号)(以下简称“反馈意见”)。

公司于2016年3月15日在指定媒体披露了《关于非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》。根据反馈意见的相关要求,现将本次非公开发行股票有关承诺事项另行单独披露。具体情况如下:

一、公司出具承诺函

公司已于2016年3月15日出具《承诺函》,承诺内容如下:

本公司及公司的关联方没有且不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定,直接或间接对作为本次发行认购对象的资产管理产品及其委托人提供财务资助或者担保。

二、公司实际控制人出具承诺函

公司实际控制人、公司总经理周世平先生已出具《承诺函》,承诺内容如下:

1、本人及本人的关联方没有且不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定,直接或间接对参与本次发行认购对象的资产管理产品及其委托人提供财务资助或者担保。

2、本人作为公司本次非公开发行的股票,认购数量105,081,081股。自公司本次非公开发行定价基准日(公司第三届董事会第十次决议公告日,7月27日)前六个月内至本次发行完成后六个月内,本人不存在减持计划或减持计划。

三、公司董事、监事、高级管理人员出具承诺函

公司董事胡玉芳女士、唐瑶女士、沈维涛先生、吴朝康先生,公司监事王丰斌先生、白雪女士、杜柱恒先生,公司高级管理人员吴正强先生、邱晖女士、王晓松先生、齐龙华先生已分别出具《承诺函》,承诺内容如下:

本人及本人的关联方没有且不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定,直接或间接对参与本次发行认购对象的资产管理产品及其委托人提供财务资助或者担保。

四、本次非公开发行认购对象之富国资产-互金1号资产管理计划委托人出具的声明

鉴于富国资产-互金1号资产管理计划作为公司非公开发行股票的认购方,富国资产-互金1号资产管理计划管理人王立平、王心毅、王辛分别出具声明与承诺,声明与承诺内容如下:

1、本人作为委托人的富国资产-互金1号资产管理计划不存在分级收益等结构化安排;

2、本人资产状况良好,不存在不良信用记录,不存在对富国资产-互金1号及福建三元达通讯股份有限公司(以下简称“三元达”)本次非公开发行认购可能存在不利影响的情况;

3、本人用以认购富国资产-互金1号资产管理计划的资金均为本人自有资金,不存在代他人认购或他人代本人认购该资金的情况;

4、本人及本人近亲属与三元达、三元达的董事、监事及高级管理人员、三元达的股东、三元达的实际控制人以及上述人员的近亲属均不存在关联关系,亦不存在任何利益安排。

5、在富国资产-互金1号资产管理计划参与的三元达本次非公开发行股票获中国证监会正式核准后,发行方案向中国证监会备案前,本人将按照资产管理人的要求按时足额缴纳认购款项;

6、本人确认,本次非公开发行完成后,在富国资产-互金1号资产管理计划所持有的三元达股票锁定期内,不会让其所持有的富国资产-互金1号资产管理计划份额,亦不会请求退出。

特此公告。

福建三元达通讯股份有限公司董事会  
2016年3月15日

证券代码:002417 证券简称:\*ST元达 公告编号:2016-032

## 福建三元达通讯股份有限公司 关于最近五年公司被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚情况的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建三元达通讯股份有限公司(以下简称“公司”)自上市以来,一直严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)等监管部门的相关规定和要求,并在证券监管部门和深圳证券交易所的监督和指导,不断完善公司治理结构,建立健全内部控制制度和内部控制,规范公司运营,促进公司持续规范发展。

公司现将最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚及相应整改情况进行披露,有关情况公告如下:

一、公司最近五年被证券监管部门和交易所处罚的情况

公司最近五年不存在被证券监管部门和交易所处罚的情况。

二、公司最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施以及相应整改情况

公司于2014年6月16日至2014年7月2日接受了中国证监会福建监管局(以下简称“福建证监局”)的现场检查,并于2014年8月7日收到福建证监局出具的《关于福建三元达通讯股份有限公司的情况说明》(闽证监函[2014]235号),该监管关注提出的主要问题和公司的整改情况如下:

1.关于公司治理结构方面存在的问题

(1)年报存在部分格式性错误。如成本表中披露具体成本项目构成情况;库存量、生产量及销售量为无稽关系;研发投入未说明研发项目的目的、进展情况;拟达到的目标、预计对未来发展发展的影响;将年审会计师出具的内部控制鉴证报告披露为审计报告;应收账款和其他应收款坏账计提会计政策中,未明确披露应收账款“组合1”分类标准和坏账计提依据。上述问题不符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》(2012年修订)的相关规定。

整改措施:组织年报编制相关人员加强对包括《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》(2012年修订)等相关文件的学习,切实领会相关要求,今后严格按照要求执行。加强年报披露人员责任意识,杜绝类似低级错误。

整改时间:在日后制作各类定期报告中严格按照相关要求执行。

整改责任人:财务总监、董事会秘书、财务部、证券事务部

整改结果:2014年9月,财务部组织全体人员对公司《企业会计准则》以及上市公司信息披露要点进行了学习,年报编制相关人员重点学习了《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》(2012年修订)等相关文件,参加了事务所组织的《企业会计准则》培训,对2014年新修订的几个准则进行专题学习。经过相关培训,巩固了财务团队的专业知识,后期定期报告中,将严格按照准则执行。

(2)现金及现金等价物期末余额披露错误。子公司福建三元达软件有限公司招商银行

户头2013年末财务记录错3个月到期保证金465万元,银行回函为活期,公司未将其列为现金及现金等价物。

整改措施:公司后续将严格区分现金及其等价物的概念,杜绝再次发生上述区分不清的错误,同时后续将进一步增强对外披露报表的复核力度,细心核对,认真校验,提高信息披露内容的准确性。

整改时间:立即整改,长期规范,确保公司信息披露的及时、真实、准确、完整。

整改责任人:财务总监、财务部

整改结果:2014年9月,财务部组织全体人员对公司《企业会计准则》以及上市公司信息披露要点进行了学习,年报编制相关人员重点学习了《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》(2012年修订)等相关文件,参加了事务所组织的《企业会计准则》培训,对2014年新修订的几个准则进行专题学习。经过相关培训,巩固了财务团队的专业知识,后期定期报告中,将严格按照准则执行。

2.公司治理方面存在的问题

(1)制度建设方面。《公司章程》中未对独立董事聘请外部审计机构和咨询机构做出规定,不符《关于在上上市公司建立独立董事制度的指导意见》(证监发[2001]102号);《董事会审计委员会工作细则》未根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》,明确审计委员会的人员应当为会计专业人士;未制定《反洗钱制度》,不符《关于印发《福建上市公司证券期货投资者保护工作指引》的通知》(闽证监发[2008]30号)第四十四条、四十八条规定;未制定《维稳工作制度》。

整改措施:公司将组织人员专门对现有章程、制度进行全面再核查,查漏补缺,并及时根据发现问题,制定、修订相关章程及制度,并严格按照执行。

整改时间:2014年11月30日前完成

整改责任人:董事会秘书、证券事务部、法律事务部

整改结果:公司已经召开第三届董事会第五次会议,第一次会议,审议通过了根据上述问题而进行修订的《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》、《股东大会议事规则》、《社会责任制度》等制度、《反洗钱制度》及《维稳工作制度》相关内容在《社会责任制度》内专章体现。

(2)公司部分股东大会决议事项未提供网络投票方式。

2012年5月17日,公司召开2011年年度股东大会,以现场投票方式审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的事项》,未提供网络投票方式。因为公司本次补充流动资金涉及的募集资金金额占总额约12.32%,公司未对本次补充流动资金的表决提供网络投票方式,不符合《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》(证监公司字[2007]25号)的规定。

整改措施:今后公司召开股东大会都将提供网络投票,方便广大中小股东参与。

整改时间:立即整改,长期规范

整改责任人:董事会秘书、证券事务部、法律事务部

整改结果:已在修订的《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确提供网络投票方式方便中小股东参与股东大会。公司于2014年7月28日召开的2014年第二次临时股东大会已提供网络投票方式方便中小股东参与。

3.内部控制制度方面存在的问题

(1)部分关键内部控制制度和机制缺失。公司未制定《控股子公司管理制度》、《子公司重大事项报告制度》以及《控股子公司绩效考核制度》,不符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》;三元达海天的废旧物资销售内控制度中缺少询价控制环节。

整改措施:公司将组织人员专门对现有章程、制度进行全面再核查,查漏补缺,并及时根据发现问题,制定、修订相关章程及制度,并严格按照执行。

整改时间:2014年12月31日前完成

整改责任人:公司总经理、财务总监、董事会秘书、各子公司总经理

整改结果:公司已经于2014年10月29日召开的第三届董事会第五次会议审议通过《子公司管理制度》,对上述缺失进行补建,建立健全相关制度。

(2)重大投资内控制度不完善,建立内控相关制度。公司《对外投资管理制度》规定战略委员会小组负责组织和实施重大投资或对外投资项目,但未对对外投资项目的可行性及对被投资单位资信情况进行调查或实地考察等。但公司对三元达海天的投资决策论证中,未能充分尽职调查,全面核实投资专项权利凭证真实性价值和市场前景。

整改措施:公司将以此项现场检查为契机,加强相关制度、程序执行力度,严格执行内控制度、程序,确保内控制度合理有效,促进公司稳健发展。

整改时间:立即整改,长期规范

整改责任人:董事会、董事会战略委员会负责人、财务总监、董事会秘书

整改结果:已加强相关制度、程序执行力度,严格执行内控制度、程序,确保内控合理有效。

(3)部分系统集成项目成本管控存在缺陷。如公司与西藏联通签订的《2011年中国联通西藏CDMA主网网络新建工程》和《2011年中国联通西藏移动网络配套设备新建工程》合同总金额1,416万元,截至2013年12月31日,该合同实际发生成本2,370万元,已超出合同金额的67.37%。公司在该项目成本管控中,未能及时管控并沟通大额成本超支情况,避免损失。

整改措施:公司已成立专门的项目管理部门,后期将加强项目管理:做到立项时做好概预算,项目损益评估,过程中做好项目进度跟踪及实际投入管控,项目完结后做好项目总结分析,同时加强项目完善项目成本台账,按月与业务部门召开项目进度沟通会,及时反馈各项目的实际推进进度、成本费用投入发生情况、大额成本费用超支情况。通过上述措施,做到项目的有效管理,避免上述情况再次发生。

整改时间:立即整改,长期规范

整改责任人:运营管理部、项目管理部、财务部

整改结果:公司已成立专门的项目管理部门,从8月起,项目管理部门梳理了项目管理流程,细化了各个项目管理环节,并每月提交项目进度情况报告,加强项目成本管控;财务部每月初提供上月项目完成情况报告,已完项目损益情况分析及项目成本费用异常情况信息,加强项目成本分析管理。

(4)部分资产管控存在不足。“福建三元达”套账的委托加工物资存在余额1788万元,2012-2013年间多次发生变化,过程和实物管理均不了解资产实际情况。

整改措施:经现场检查提到该问题后,公司非常重视,立即重点核查该资产。经过公司核查,上述委托加工物资因受托方加工后不符客户要求,受托方一直在整改。公司内部因物料中、原负责人员4月离职,新接手人员对上述情况不了解,所以现场应审计没有说明是什么原因,公司已与加工方沟通跟进,该货物7月加工完毕入库。后期公司将加强存货的管理,提升存货责任人的管理观念,加强人员异动时的交接管理,财务部对长期挂账存货按月定期跟踪、反馈,确保存货资产不受损失。

整改时间:立即整改,长期规范

整改责任人:财务部、物料中心

整改结果:2014年9月,物料中心组织仓库人员学习公司内部《存货管理制度》,《离职人员交接管理制度》等相关制度规定,提升了执行人员的管理观念。从9月初起,财务部每月向物料中心反馈长期挂账存货情况表,关注存货异常情况。

4.财务核算方面存在的问题

(1)公司合同收入、价差调整会计处理存在不足,公司的系统集成收入根据客户项目审计报告未调整收入,并参照商品销售退回核算方式直接冲减当年收入。一是漏减以前年度的收入未调整“以前年度损益调整”科目核算。如公司2013年合同收入差价直接调减本年主营业务收入1,177.33万元,其中2013年的收入仅29651元,以前年度收入1,821.22万元;二是部分销货退回未调整资产负债表中后事项要求进行处理。公司2013年1-3月调减收入335.77万元,2014年1-3月调减收入14855.5元;但公司在2012年年报于2013年4月24日披露,2013年年报于2014年4月28日披露,上述调整事项在财务报告批准报出日之前,应调整报告期相关财务数据。

整改措施:公司的价差调整,基本涵盖各个站点,涉及面广、单据金额一般比较小;且公司在年度过程中各个月份都有收到运营商出具的审定单,时间不确定。后续公司将加强业务人员对《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第29号——资产负债表日后事项》学习,提升会计核算水平及业务能力,按照收入准则相关规定,在确认收入时根据以往经验尽可能的合理估计收入差价调整比例,进一步准确核算主营业务收入,做好会计确认和计量等核算工作,并在今后的工作中认真贯彻执行。

整改时间:2014年9月,财务部组织全体人员对公司《企业会计准则》以及上市公司信息披露要点进行了学习,2014年10月,公司安排年报相关人员参加了事务所组织的《企业会计准则》培训,对2014年新修订的几个准则进行专题学习。经过相关培训,巩固了专业知识。目前在收入核算时严格按照《企业会计准则》的要求执行。

(2)预提劳务派员工资计提不准确。2013年末,公司通过“应付职工薪酬”科目预提职工薪酬总额,其中61.92万元为预提劳务派员工资的费用。经查,公司与前网络信息技术有限公司(以下简称“网络”)签订的劳务派遣合同,约定若公司调派派员工时,公司将承担劳务派遣公司“应当立即向派遣员工支付的经济补偿金、赔偿金及或劳动合同到期剩余月份预提工资及加班工资等费用”,根据该合同,若公司退回派遣员工,则公司需承担上述费用。

整改措施:公司将加强业务人员学习,根据《企业会计准则》、《企业基础工作规范》要求规范会计核算,区分业务性质,准确的使用相关“会计科目”核算,与劳务派遣公司结算的债务通过“其他应付”核算。

整改时间:立即整改

整改责任人:财务总监、财务部

整改结果:2014年9月,财务部组织全体人员对公司《企业会计准则》以及上市公司信息披露要点进行了学习,2014年10月,公司安排年报相关人员参加了事务所组织的《企业会计准则》培训,对2014年新修订的几个准则进行专题学习。经过相关培训,巩固了专业知识。目前在收入核算时严格按照《企业会计准则》的要求执行。

(3)部分银行账务未完整核算。经查,公司基本户支行联合支行的2013年12月银行帐,

财务账面借方和贷方本月合计分别为161,429,746.42元、119,012,869.04元;公司网上银行清算对应数据分别为161,627,966.93、119,211,089.55,借贷方均差198,220.51。原因是公司对转账附于行银行账号不同,导致金额一进一出的业务,没有进行账务处理。