

证券代码：430409

证券简称：天泉鑫膜

主办券商：东北证券

## 厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司 2017 年度及以前年度会计差错的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正概述

因为财务核算存在错误，公司对部分会计前期差错事项进行了更正，并对以前年度财务报表进行了追溯调整。该事项已经公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第六次会议审议通过。

是否创新层公司：是 否

### 二、表决和审议情况

2018 年 11 月 26 日，公司第三届董事会第十三次会议审核通过了《关于公司 2017 年度及以前年度会计差错更正的议案》。议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，无回避表决情况。

2018 年 11 月 26 日，公司第三届监事会第六次会议审核通过了《关于公司 2017 年度及以前年度会计差错更正的议案》。议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，无回避表决情况。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正的处理客观公正地反映了公

司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，董事会同意本次会计差错更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，本次会计差错更正的处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定、中国证券监督管理委员会《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》（2018 年修订）等的相关规定对 2017 年度会计差错更正。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正的处理客观公正地反映了公司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，监事会同意本次会计差错更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

##### （一）采用追溯调整法

是

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	2015 年 12 月 31 日和 2015 年度（合并数据）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	20,783,141.44	-308,465.00	20,474,676.44	-1.48%
资产总计	82,463,762.75	-308,465.00	82,155,297.75	-0.37%
负债合计	15,746,111.37	-	15,746,111.37	0.00%

未分配利润	-1,051,243.54	-308,465.00	-1,359,708.54	29.34%
归属于母公司所有者权益合计	62,316,537.87	-308,465.00	62,008,072.87	-0.49%
少数股东权益	4,401,113.51	-	4,401,113.51	0.00%
所有者权益合计	66,717,651.38	-308,465.00	66,409,186.38	-0.46%
营业收入	48,513,106.51	-	48,513,106.51	0.00%
资产减值损失	591,649.80	-16,235.00	575,414.80	-2.74%
营业外支出	325.82	324,700.00	325,025.82	99656.25%
净利润	-1,856,771.52	-308,465.00	-2,165,236.52	16.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-2,127,871.84	-308,465.00	-2,436,336.84	14.50%
少数股东损益	271,100.32	-	271,100.32	0.00%

项目	2015年12月31日和2015年度（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	20,463,863.44	-308,465.00	20,155,398.44	-1.51%
资产总计	78,060,204.81	-308,465.00	77,751,739.81	-0.40%
负债合计	16,023,413.58	-	16,023,413.58	0.00%
未分配利润	-1,330,990.18	-308,465.00	-1,639,455.18	23.18%
所有者权益合计	62,036,791.23	-308,465.00	61,728,326.23	-0.50%
营业收入	29,970,346.79	-	29,970,346.79	0.00%
资产减值损失	583,191.91	-16,235.00	566,956.91	-2.78%
营业外支出	-	324,700.00	324,700.00	100.00%
净利润	-2,389,556.09	-308,465.00	-2,698,021.09	12.91%

项目	2016年12月31日和2016年度（合并数据）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	15,724,948.72	-292,230.00	15,432,718.72	-1.86%
资产总计	66,023,217.80	-292,230.00	65,730,987.80	-0.44%

负债合计	7,463,926.10	-	7,463,926.10	0.00%
未分配利润	-4,907,499.53	-292,230.00	-5,199,729.53	5.95%
归属于母公司所有者权益合计	58,460,281.88	-292,230.00	58,168,051.88	-0.50%
少数股东权益	99,009.82	-	99,009.82	0.00%
所有者权益合计	58,559,291.70	-292,230.00	58,267,061.70	-0.50%
营业收入	22,569,843.62	-	22,569,843.62	0.00%
资产减值损失	176,877.30	-16,235.00	160,642.30	-9.18%
净利润	-4,223,075.68	16,235.00	-4,206,840.68	-0.38%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-3,856,255.99	16,235.00	-3,840,020.99	-0.42%
少数股东损益	-366,819.69	-	-366,819.69	0.00%

项目	2016年12月31日和2016年度（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	15,724,948.72	-292,230.00	15,432,718.72	-1.86%
资产总计	69,291,733.62	-292,230.00	68,999,503.62	-0.42%
负债合计	10,827,131.00	-	10,827,131.00	0.00%
未分配利润	-4,903,178.79	-292,230.00	-5,195,408.79	5.96%
所有者权益合计	58,464,602.62	-292,230.00	58,172,372.62	-0.50%
营业收入	10,005,507.93	-	10,005,507.93	0.00%
资产减值损失	180,011.67	-16,235.00	163,776.67	-9.02%
净利润	-3,572,188.61	16,235.00	-3,555,953.61	-0.45%

项目	2017年12月31日和2017年度（合并数据）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	12,323,826.27	-82,879.61	12,240,946.66	-0.67%
预付款项	3,151,198.65	-2,180,000.00	971,198.65	-69.18%

其他应收款	219,183.41	3,325.00	222,508.41	1.52%
其他流动资产	1,015,705.88	-61,461.54	954,244.34	-6.05%
资产总计	57,512,090.51	-2,321,016.15	55,191,074.36	-4.04%
应付账款	5,025,505.01	-1,818,461.54	3,207,043.47	-36.18%
应交税费	18,676.59	163,409.13	182,085.72	874.94%
负债合计	14,576,930.91	-1,655,052.41	12,921,878.50	-11.35%
未分配利润	-20,432,621.81	-665,963.74	-21,098,585.55	3.26%
归属于母公司所有者权益合计	42,935,159.60	-665,963.74	42,269,195.86	-1.55%
少数股东损益	--	---	-	-
所有者权益合计	42,935,159.60	-665,963.74	42,269,195.86	-1.55%
营业收入	18,873,638.72	-6,367,521.66	12,506,117.06	-33.74%
减：营业成本	15,139,106.75	-2,673,172.80	12,465,933.95	-17.66%
税金及附加	83,169.94	163,409.13	246,579.07	196.48%
管理费用	5,158,117.43	126,900.00	5,285,017.43	2.46%
资产减值损失	11,066,748.41	-6,576,697.05	4,490,051.36	-59.43%
减：营业外支出	760.69	<b>2,965,772.80</b>	2,966,533.49	389879.29%
净利润	-15,525,153.46	-373,733.74	-15,898,887.20	2.41%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-15,525,122.28	-373,733.74	-15,898,856.02	2.41%
少数股东损益	-31.18	-	-31.18	0.00%

项目	2017年12月31日和2017年度（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	12,323,826.27	-82,879.61	12,240,946.66	-0.67%
预付款项	3,151,198.65	-2,180,000.00	971,198.65	-69.18%
其他应收款	219,183.41	3,325.00	222,508.41	1.52%
其他流动资产	1,015,705.88	-61,461.54	954,244.34	-6.05%
资产总计	57,512,090.51	-2,321,016.15	55,191,074.36	-4.04%

应付账款	5,025,505.01	-1,818,461.54	3,207,043.47	-36.18%
应交税费	18,676.59	163,409.13	182,085.72	874.94%
负债合计	14,576,930.91	-1,655,052.41	12,921,878.50	-11.35%
未分配利润	-20,432,621.81	-665,963.74	-21,098,585.55	3.26%
所有者权益合计	42,935,159.60	-665,963.74	42,269,195.86	-1.55%
营业收入	18,873,638.72	-6,367,521.66	12,506,117.06	-33.74%
减：营业成本	15,139,106.75	-2,673,172.80	12,465,933.95	-17.66%
税金及附加	83,169.94	163,409.13	246,579.07	196.48%
管理费用	5,158,117.43	126,900.00	5,285,017.43	2.46%
资产减值损失	11,066,748.41	-6,576,697.05	4,490,051.36	-59.43%
减：营业外支出	760.69	<b>2,965,772.80</b>	2,966,533.49	389879.29%
净利润	-15,529,443.02	-373,733.74	-15,903,176.76	2.41%

## 七、备查文件目录

（一）《厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议》

（二）《厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

（三）《2017年度及以前年度会计差错更正的专项说明》

厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司

董事会

2018年11月27日