

证券代码：832167

证券简称：宝中海洋

主办券商：万联证券

福建宝中海洋工程股份有限公司前期会计差错更正公告

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

福建宝中海洋工程股份有限公司（以下简称“公司”）经核查，发现公司 2017 年度对某些客户的应收款账龄划分有误，导致公司 2017 年少计提了应收账款坏账准备。公司对前期差错进行更正，并对 2017 年财务报表进行追溯重述。

是否创新层公司：是否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

2018 年 8 月 29 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度会计差错更正的议案》，议案表决结果：同意 5 票，0 票反对，0 票弃权。

2018 年 8 月 29 日公司召开第二届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2017 年度会计差错更正的议案》，议案表决结果：同意 5 票，0 票反对，0 票弃权。

以上议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，公司对 2017 年年度财务报表存在的差错进行更正，能够更加客观、公允、合理地反映公司的财务状况与经营成果，本次会计差错更正的决策程序符合法律法规及相关部门的文件规定，不存在损害公司及股东利益的情形，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

不适用

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，公司对 2017 年年度财务报表存在的差错进行更正，能够更加客观、公允、合理地反映公司的财务状况与经营成果，本次会计差错更正的决策程序符合法律法规及相关部门的文件规定，不存在损害公司及股东利益的情形，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

（一）采用追溯重述法

公司 2017 年度对某些客户的应收款账龄划分有误，导致公司 2017 年年初和年末少计提了应收账款坏账准备。2017 年年初少确认应收账款减值 53,728.16 元，2017 年年末少确认应收帐款减值 409,761.55 元；2017 年末少确认递延所得税资产 69,523.45 元；2017 年少确认所得税费用-61,464.23 元；2017 年末少确认资产减值损失 409,761.55 元。

公司对上述前期差错事项已按照追溯重述法进行了更正。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 | 2017 年 12 月 31 日和 2017 年度 | | | |
|---------|---------------------------|-------------|---------------|--------|
| | 调整前 | 影响数 | 调整后 | 影响比例 |
| 应收帐款 | 15,202,575.94 | -463,489.71 | 14,739,086.23 | -3.05% |
| 递延所得税资产 | 251,294.36 | 69,523.45 | 320,817.81 | 27.67% |
| 资产总计 | 42,235,483.50 | -393,966.26 | 41,841,517.24 | -0.93% |
| 负债合计 | 5,205,323.79 | - | 5,205,323.79 | - |

| | | | | |
|------------------|---------------|-------------|---------------|---------|
| 未分配利润 | 10,718,696.73 | -393,966.26 | 10,324,730.47 | -3.68% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 37,030,159.71 | -393,966.26 | 36,636,193.45 | -1.06% |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 37,030,159.71 | -393,966.26 | 36,636,193.45 | -1.06% |
| 营业收入 | 31,894,689.39 | - | 31,894,689.39 | - |
| 资产减值损失 | 717,491.40 | 409,761.55 | 1,127,252.95 | 57.11% |
| 所得税费用 | -140,366.20 | -61,464.23 | -201,830.43 | 43.79% |
| 净利润 | 1,550,127.76 | -348,297.32 | 1,201,830.44 | -22.47% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 1,550,127.76 | -348,297.32 | 1,201,830.44 | -22.47% |
| 少数股东损益 | - | - | - | - |

七、备查文件目录

- (一)《福建宝中海洋工程股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》
- (二)《福建宝中海洋工程股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

福建宝中海洋工程股份有限公司

董事会

2018年8月30日