

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司（以下简称：“公司”）第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第六次会议于2017年4月24日在公司会议室召开，会议分别审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、会计差错调整事项说明

公司对以下会计差错进行追溯调整和更正：

单位：元

前期会计差错更正受影响项目名称	2015年更正前金额	2015年更正金额	2015年更正后金额
预付账款	2,260,233.29	899,464.97	3,159,698.26
其他应收款	1,286,473.71	-899,464.97	387,008.74
其他流动资产	0.00	337,530.21	337,530.21
流动资产合计	40,162,480.95	337,530.21	40,500,011.16
无形资产	7,076,828.65	84,999.99	7,161,828.64
长期待摊费用	84,999.99	-84,999.99	0.00

资产总计	116,159,441.22	337,530.21	116,496,971.43
应交税费	1,327,006.25	-161,734.05	1,165,272.20
其他应付款	160,318.30	-2,263.70	158,054.60
流动负债合计	36,601,427.48	-163,997.75	36,437,429.73
负债合计	43,672,269.17	-163,997.75	43,508,271.42
未分配利润	6,793,245.56	501,527.96	7,294,773.52
归属于母公司所有者权益合计	72,487,172.05	501,527.96	72,988,700.01
所有者权益合计	72,487,172.05	501,527.96	72,988,700.01
负债和所有者权益总计	116,159,441.22	337,530.21	116,496,971.43
销售商品、提供劳务收到的现金	61,015,012.55	401,526.02	61,416,538.57
经营活动现金流入小计	66,325,931.09	401,526.02	66,727,457.11
购买商品、接受劳务支付的现金	44,112,822.05	401,526.02	44,514,348.07
经营活动现金流出小计	62,105,162.48	401,526.02	62,506,688.50

注：上表正数为增加，负数为减少。

前期差错更正说明：

- (1) 根据款项性质追溯调整其他应收款及预付账款。
- (2) 根据资产性质调整长期待摊费用及无形资产。
- (3) 增值税借方余额调整至其他流动资产。
- (4) 将应交税费-个人所得税由其他应付款调整至应交税费。
- (5) 将以前年度多计提的所得税费用冲回。
- (6) 现金流量表经营活动调整。

二、表决和审议情况

公司于2017年4月24日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：5票同意，0票弃权，0票反对。

公司于2017年4月24日召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：3票同意，0票弃权，0票反对。

三、董事会对本次会计差错更正的意见

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、监事会对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》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

五、备查文件

1.《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议》。

公告编号：2017-019

2.《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》。

特此公告。

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司

董事会

2017年4月26日