

证券代码：831955

证券简称：海益宝

主办券商：银河证券

海益宝科技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

2019年4月19日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：经过审计对2017年财务费用利息计提进行核实，发现漏提了2017年中国银行逾期罚息，对2017年度进行追溯调整后，相应增加财务费用334,923.29元、增加应付利息334,923.29元、调减盈余公积33,492.33元，调减未分配利润301,430.96元。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

董事会审议情况：公司于2019年4月19日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果为：同意5票；反对0票；弃权0票。

监事会审议情况：公司于2019年4月19日召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果为：同意3票；反对0票；弃权0票。

本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

公司董事会认为：公司本次会计差错更正的处理客观公允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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太审字【2019】020291-3号关于海益宝科技股份有限公司2018年度前期会计差错更正的专项说明的审核报告，认为上述差错更正是恰当的，会计处理符合企业会计准则的相关规定。

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允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；本次会计差错更正审议程序是符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，依据充分，不涉及的公司治理、财务规范、内部控制等问题。

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）采用追溯调整法

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述事项追溯调整了2017年度财务报表，追溯调整对公司合并报表相关项目产生的影响如下：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	184,859,192.64	0	184,859,192.64
负债总额	59,984,127.82	334,923.29	60,319,051.11
利润总额	23,619,204.62	-334,923.29	23,284,281.33
净利润	20,984,860.89	-334,923.29	20,649,937.60

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
资产总计	184,859,192.64	0	184,859,192.64	0%
负债合计	59,984,127.82	334,923.29	60,319,051.11	0.56%
未分配利润	38,192,726.32	-301,430.96	37,891,295.36	-0.79%
归属于母公司所有者权益合计	124,875,064.82	-334,923.29	124,540,141.53	-0.27%

少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	124,875,064.82	-334,923.29	124,540,141.53	-0.27%
营业收入	110,825,744.76	-	110,825,744.76	-
净利润	20,984,860.89	-334,923.29	20,649,937.60	-1.62%
其中：归属于母公司所有者的净利润	20,984,860.89	-334,923.29	20,649,937.60	-1.62%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

1. 《公司第二届董事会第十三次会议决议》
2. 《公司第二届监事会第六次会议决议》

海益宝科技股份有限公司

董事会

2019年4月23日