

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

经核查发现公司财务报表存在前期差错事项，公司对前期差错进行更正。根据《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》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关要求，本次更正使公司会计核算符合有关规定，能够更加准确的反映公司实际经营情况。

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

2019 年 4 月 19 日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整》的议案，议案表决结果：同意 5 票，0 票反对，0 票弃权。

2019 年 4 月 19 日公司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及追溯调整》的议案，议案表决结果：同意 3 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，公司对前期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

北京永拓会计师事务所（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、会计估计变更和差错更正》等规定。如实反映了公司前期会计差错更正情况。并在《福建宝中海洋工程股份有限公司 2018 年度财务报表审计报告》（京永审字[2019]第 146094 号）中对本次会计差错更正做出了说明。

#### 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，公司对前期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）采用追溯调整法

公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对 2018 年财务报表期初数进行了追溯调整。

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

应收票据及应收账款	15,202,575.94	-402,816.83	14,799,759.11	-2.65%
存货	7,053,601.60	2,917.50	7,056,519.10	0.04%
递延所得税资产	251,294.36	67,922.55	319,216.91	27.03%
资产总计	42,235,483.5	-331,976.78	41,903,506.72	-0.79%
应付职工薪酬	383,461.41	-8,133.14	375,328.27	-2.12%
应交税费	9,437.55	208,357.50	217,795.05	2207.75%
长期应付款	854,333.32	-567,000.04	287,333.28	-66.37%
一年内到期的非流动负债	196,086.24	567,000.04	763,086.28	289.16%
负债合计	5,205,323.79	200,224.36	5,405,548.15	13.87%
未分配利润	10,718,696.73	-478,981.02	10,239,715.71	-4.47%
归属于母公司所有者权益合计	37,030,159.71	-532,201.14	36,497,958.57	-1.44%
少数股东权益	0	0	0	0
所有者权益合计	37,030,159.71	-532,201.14	36,497,958.57	-1.44%
营业收入	31,894,689.39	0	31,894,689.39	0%
营业成本	22,795,313.43	186,033.48	22,981,346.91	0.82%
税金及附加	168,557.70	22,324.02	190,881.72	13.24%
销售费用	1,156,084.52	-2,787.75	1,153,296.77	-0.24%
管理费用	2,854,131.42	-1,546.68	2,852,584.74	-0.05%
研发费用	3,069,219.93	-6,716.21	3,062,503.72	-0.22%
所得税费用	-140,366.20	-67,922.55	-208,288.75	48.39%
盈余公积	1,192,885.10	-53,220.12	1,139,664.98	-4.46%
净利润	1,550,127.76	-532,201.14	1,017,926.62	-34.33%
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,550,127.76	-532,201.14	1,017,926.62	-34.33%
少数股东损益	0	0	0	0%

## 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十一次会议决议》
- (二)《福建宝中海洋工程股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》

福建宝中海洋工程股份有限公司

董事会

2019年4月23日