证券代码：871432

证券简称：正正电商

主办券商：招商证券

宁波保税区正正电子商务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

公司 2018 年度聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告进行审计，在审计过程中，发现存在以下需要前期会计差错更正及追溯调整的问题：

一、宁波中泓供应链管理有限公司与正正电商签订了《跨境电商仓配服务合作协议》，为正正电商提供货物存储管理等服务，2017 年度正正电商账面少记服务费支出 714,844.08 元，对该会计差错进行更正。此次更正调整减少年初未分配利润 714,844.08 元。本公司采用追溯调整法对 2017 年度财务报表进行更正。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

1、董事会审议情况：2019 年 6 月 27 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，公告编号：2019-026，会议以 5 票全部同意审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

2、监事会审议情况：2019 年 6 月 27 日，公司召开第一届监事会第六次会议，公告编号：2019-027，会议以 3 票全部同意审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

上述议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议通过。

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、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为：公司本次会计差错的更正符合《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，会计师事务所同意公司对本次会计差错进行更正。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《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。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错采用追溯重述法影响的报表项目及影响金额列示如下：

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	53,669,231.65	0.00	53,669,231.65	0.00%
负债合计	31,106,764.82	714,844.08	31,821,608.90	2.30%
未分配利润	-623,506.74	714,844.08	-1,338,350.82	-114.64%
归属于母公司所有者权益合计	21,322,481.65	714,844.08	20,517,637.57	3.35%
少数股东权益	1,329,985.18	0.00	1,329,985.18	0.00%

所有者权益合计	22,562,466.83	714,844.08	21,847,622.75	3.17%
营业收入	58,801,743.35	0.00	58,801,743.35	0.00%
净利润	-816,237.06	714,844.08	-1,531,081.14	-87.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-865,862.13	714,844.08	-1,580,706.21	-82.55%
少数股东损益	49,625.07	0.00	49,625.07	0.00%

七、备查文件目录

- 一、《宁波保税区正正电子商务股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议》
- 二、《宁波保税区正正电子商务股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

宁波保税区正正电子商务股份有限公司

董事会

2019年6月27日