

证券代码：830885

证券简称：波斯科技

主办券商：平安证券

## 广东波斯科技股份有限公司

### 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、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。

广东波斯科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 6 月 15 日召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对公司前期会计差错进行更正，现对本次会计差错更正事项说明如下：

#### 一、前期会计差错更正具体事项

公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》关于应收项目减值计提要求，对于商业承兑汇票，根据其信用风险特征考虑减值问题。对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。公司对上述会计差错进行了更正并对 2016 年度、2017 年度的合并及公司财务报表进行了调整。

基于上述的会计差错更正的影响，公司对相应的递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、所得税费用一并进行了调整。

#### 二、影响的报表项目及影响金额

受影响的 2017 年度合并资产负债表、合并利润表项目对比：

单位：元

项目	2017 年期末（2017 年度）		
	会计差错更正前金额	会计差错更正金额	会计差错更正后金额
应收票据	123,099,203.38	-143,237.06	122,955,966.32
递延所得税资产	1,969,271.17	21,485.56	1,990,756.73
盈余公积	29,542,942.91	-12,175.15	29,530,767.76
未分配利润	119,239,444.79	-109,576.35	119,129,868.44
营业总成本	266,176,491.37	-30,386.04	266,146,105.33
资产减值损失	-321,652.92	-30,386.04	-352,038.96
营业利润	80,056,611.48	30,386.04	80,086,997.52
利润总额	80,469,606.88	30,386.04	80,499,992.92

所得税费用	11,648,616.72	4,557.91	11,653,174.63
净利润	68,820,990.16	25,828.13	68,846,818.29
持续经营净利润	68,820,990.16	25,828.13	68,846,818.29
归属于母公司股东的净利润	68,820,990.16	25,828.13	68,846,818.29
综合收益总额	68,820,990.16	25,828.13	68,846,818.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,820,990.16	25,828.13	68,846,818.29
基本每股收益（元/股）	0.65	0.01	0.66
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.01	0.66

## 受影响的 2017 年度母公司资产负债表、利润表项目对比：

项目	2017 年期末（2017 年度）		
	会计差错更正前金额	会计差错更正金额	会计差错更正后金额
应收票据	123,099,203.38	-143,237.06	122,955,966.32
递延所得税资产	1,969,271.17	21,485.56	1,990,756.73
盈余公积	29,542,942.91	-12,175.15	29,530,767.76
未分配利润	121,956,680.77	-109,576.35	121,847,104.42
资产减值损失	-323,623.48	-30,386.04	-354,009.52
营业利润	81,634,670.93	30,386.04	81,665,056.97
利润总额	82,035,666.33	30,386.04	82,066,052.37
所得税费用	11,648,616.72	4,557.91	11,653,174.63
净利润	70,387,049.61	25,828.13	70,412,877.74
持续经营净利润	70,387,049.61	25,828.13	70,412,877.74
综合收益总额	70,387,049.61	25,828.13	70,412,877.74

## 受影响的 2016 年度合并资产负债表、合并利润表项目对比：

项目	2016 年期末（2016 年度）		
	会计差错更正前金额	会计差错更正金额	会计差错更正后金额
应收票据	35,591,007.41	-173,623.10	35,417,384.31
递延所得税资产	1,689,600.49	26,043.47	1,715,643.96
盈余公积	22,504,237.95	-14,757.96	22,489,479.99
未分配利润	94,242,159.59	-132,821.67	94,109,337.92
营业总成本	155,951,573.90	173,623.10	156,125,197.00
资产减值损失	1,929,715.78	173,623.10	2,103,338.88
营业利润	59,027,373.07	-173,623.10	58,853,749.97
利润总额	61,741,490.26	-173,623.10	61,567,867.16
所得税费用	8,717,121.26	-26,043.47	8,691,077.79
净利润	53,024,369.00	-147,579.63	52,876,789.37
持续经营净利润	53,024,369.00	-147,579.63	52,876,789.37
归属于母公司股东的净利润	53,024,369.00	-147,579.63	52,876,789.37
综合收益总额	53,024,369.00	-147,579.63	52,876,789.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,024,369.00	-147,579.63	52,876,789.37

受影响的 2016 年度母公司资产负债表、利润表项目对比：

项目	2016 年期末（2016 年度）		
	会计差错更正前金额	会计差错更正金额	会计差错更正后金额
应收票据	35,591,007.41	-173,623.10	35,417,384.31
递延所得税资产	1,689,600.49	26,043.47	1,715,643.96
盈余公积	22,504,237.95	-14,757.96	22,489,479.99
未分配利润	95,393,336.12	-132,821.67	95,260,514.45
资产减值损失	1,927,431.63	173,623.10	2,101,054.73
营业利润	60,178,549.60	-173,623.10	60,004,926.50
利润总额	62,892,666.79	-173,623.10	62,719,043.69
所得税费用	8,717,121.26	-26,043.47	8,691,077.79
净利润	54,175,545.53	-147,579.63	54,027,965.90
持续经营净利润	54,175,545.53	-147,579.63	54,027,965.90
综合收益总额	54,175,545.53	-147,579.63	54,027,965.90

受影响的 2015 年度公司利润表项目对比：

项目	2015 年期末（2015 年度）		
	会计差错更正前金额	会计差错更正金额	会计差错更正后金额
营业总成本	152,297,708.52	-1,396.20	152,296,312.32
资产减值损失	-559,450.52	-1,396.20	-560,846.72
营业利润	50,476,061.84	1,396.20	50,477,458.04
利润总额	51,504,109.88	1,396.20	51,505,506.08
所得税费用	7,142,211.42	209.43	7,142,420.85
净利润	44,361,898.46	1,186.77	44,363,085.23
持续经营净利润	44,361,898.46	1,186.77	44,363,085.23
归属于母公司股东的净利润	44,361,898.46	1,186.77	44,363,085.23
综合收益总额	44,361,898.46	1,186.77	44,363,085.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,361,898.46	1,186.77	44,363,085.23

说明：2015 年度公司无合并报表，相关数据为母公司数据。

### 三、表决和审议情况

公司于 2018 年 6 月 15 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司于 2018 年 6 月 15 日召开第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

### 四、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。

## 五、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，更正后的财务报告更加客观地反映了公司的实际情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

## 六、备查文件

- 1、经与会董事签字确认的《广东波斯科技股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》
- 2、经与会监事签字确认的《广东波斯科技股份有限公司第二届监事会第十二次会议决议》

特此公告。

广东波斯科技股份有限公司  
董事会  
2018年6月15日