

## 珠海拾比佰彩图板股份有限公司 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。

珠海拾比佰彩图板股份有限公司（以下简称“公司”）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》的规定要求，对公司前期会计差错进行更正及追溯调整。公司于 2018 年 4 月 23 日分别召开第三届董事会第十二次会议和第三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》，现将相关事项公告如下：

### 一、前期会计差错更正

#### （一）前期差错更正事项的原因及内容

1、公司期末盘点和中介机构监盘发现存货中有部分产成品和原材料积压的现象，公司对期末存货进行清理，根据公司存货核算方法“存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法”对期末存

货跌价进行重新测算，发现 2015 年和 2016 年存货跌价准备金额计量存在差异，对 2015 年和 2016 年存货跌价准备及相关科目进行差错更正，更正影响的报表科目包含：存货、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、资产减值损失、所得税费用。

2、子公司珠海拾比佰新型材料有限公司（下称“拾比佰新材”）2014 年新增少数股东广东粤财信托有限公司，公司 2014、2015、2016 年度合并报表中一直未将其列示为少数股东，根据相关文件和工商信息，对新型材料少数股东在合并时应按少数股权进行处理和披露，对 2014 年、2015 年和 2016 年少数股东权益及相关科目进行差错更正，更正影响的报表科目包含：其他非流动负债、资本公积、未分配利润、少数股东权益和少数股东损益。

3、公司 2016 年期末预付款项中存在 1,058,248.72 元为预付长期资产款项，根据规定需要将其列报为其他非流动资产，对 2016 年预付款项和其他非流动资产进行差错更正。

## （二）前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述方法进行处理，影响会计报表项目及影响金额如下：

受到影响的报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	2016.12.31/2016年度			2016.12.31/2016年度		
	重述前金额(元)	重述金额(元)	重述后金额(元)	重述前金额(元)	重述金额(元)	重述后金额(元)
预付款项	19,458,454.89	-1,058,248.72	18,400,206.17	17,225,942.58	-1,058,248.72	16,167,693.86
存货	151,763,140.95	-10,305,932.48	141,457,208.47	153,888,338.55	-10,305,932.48	143,582,406.07
流动资产合计:	370,885,944.08	-11,364,181.20	359,521,762.88	407,119,716.74	-11,364,181.20	395,755,535.54
递延所得税资产	5,388,401.83	1,545,889.87	6,934,291.70	1,509,744.44	1,545,889.87	3,055,634.31
其他非流动资产	95,968.09	1,058,248.72	1,154,216.81	-	1,058,248.72	1,058,248.72
非流动资产合计:	178,862,317.30	2,604,138.59	181,466,455.89	80,904,067.08	2,604,138.59	83,508,205.67
资产总计:	549,748,261.38	-8,760,042.61	540,988,218.77	488,023,783.82	-8,760,042.61	479,263,741.21
其他非流动负债	4,000,000.00	-4,000,000.00	-	-	-	-
非流动负债合计:	25,238,901.91	-4,000,000.00	21,238,901.91	1,920,000.00	-	1,920,000.00
负债合计:	373,714,777.51	-4,000,000.00	369,714,777.51	307,842,205.15	-	307,842,205.15
资本公积	17,203,945.09	1,228,591.88	18,432,536.97	17,203,945.09	-	17,203,945.09
盈余公积	12,653,609.11	-876,004.26	11,777,604.85	12,653,609.11	-876,004.26	11,777,604.85
未分配利润	86,175,929.67	-7,835,142.35	78,340,787.32	90,324,024.47	-7,884,038.35	82,439,986.12
归属于母公司股东权益合计:	176,033,483.87	-7,482,554.73	168,550,929.14	-	-	-

少数股东权益	-	2,722,512.12	2,722,512.12	-	-	-
所有者权益合计：	176,033,483.87	-4,760,042.61	171,273,441.26	180,181,578.67	-8,760,042.61	171,421,536.06
负债和股东权益总计：	549,748,261.38	-8,760,042.61	540,988,218.77	488,023,783.82	-8,760,042.61	479,263,741.21
资产减值损失	3,267,423.04	645,762.73	3,913,185.77	3,336,455.04	645,762.73	3,982,217.77
营业利润：	26,646,159.81	-645,762.73	26,000,397.08	30,471,468.75	-645,762.73	29,825,706.02
利润总额：	30,353,906.24	-645,762.73	29,708,143.51	32,138,215.18	-645,762.73	31,492,452.45
减：所得税费用	3,093,826.63	-96,864.41	2,996,962.22	3,241,275.23	-96,864.41	3,144,410.82
净利润	27,260,079.61	-548,898.32	26,711,181.29	28,896,939.95	-548,898.32	28,348,041.63
归属于母公司股东的净利润	27,260,079.61	-574,412.78	26,685,666.83	28,896,939.95	-548,898.32	28,348,041.63
少数股东损益	-	25,514.46	25,514.46	-	-	-

受到影响的报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	2015.12.31/2015年度			2015.12.31/2015年度		
	重述前金额（元）	重述金额（元）	重述后金额（元）	重述前金额（元）	重述金额（元）	重述后金额（元）
存货	96,757,890.90	-9,660,169.75	87,097,721.15	96,280,271.72	-9,660,169.75	86,620,101.97
流动资产合计：	267,310,268.04	-9,660,169.75	257,650,098.29	289,471,305.12	-9,660,169.75	279,811,135.37
递延所得税资产	5,162,783.54	1,449,025.46	6,611,809.00	1,247,490.03	1,449,025.46	2,696,515.49
非流动资产合计：	172,981,992.18	1,449,025.46	174,431,017.64	83,519,189.67	1,449,025.46	84,968,215.13

资产总计：	440,292,260.22	-8,211,144.29	432,081,115.93	372,990,494.79	-8,211,144.29	364,779,350.50
其他非流动负债	4,000,000.00	-4,000,000.00	-	-	-	-
非流动负债合计：	58,544,584.85	-4,000,000.00	54,544,584.85	2,150,000.00	-	2,150,000.00
负债合计：	290,318,855.96	-4,000,000.00	286,318,855.96	220,505,856.07	-	220,505,856.07
资本公积	17,203,945.09	1,228,591.88	18,432,536.97	17,203,945.09	-	17,203,945.09
盈余公积	9,763,915.11	-821,114.43	8,942,800.68	9,763,915.11	-821,114.43	8,942,800.68
未分配利润	63,005,544.06	-7,315,619.40	55,689,924.66	65,516,778.52	-7,390,029.86	58,126,748.66
归属于母公司股东权益合计：	149,973,404.26	-6,908,141.95	143,065,262.31	-	-	-
少数股东权益	-	2,696,997.66	2,696,997.66	-	-	-
所有者权益合计：	149,973,404.26	-4,211,144.29	145,762,259.97	152,484,638.72	-8,211,144.29	144,273,494.43
负债和股东权益总计：	440,292,260.22	-8,211,144.29	432,081,115.93	372,990,494.79	-8,211,144.29	364,779,350.50
资产减值损失	2,766,496.58	9,660,169.75	12,426,666.33	2,385,105.56	9,660,169.75	12,045,275.31
营业利润：	16,898,646.14	-9,660,169.75	7,238,476.39	18,248,935.35	-9,660,169.75	8,588,765.60
利润总额：	23,386,387.11	-9,660,169.75	13,726,217.36	24,736,565.92	-9,660,169.75	15,076,396.17
减：所得税费用	2,550,075.09	-1,449,025.46	1,101,049.63	2,755,574.39	-1,449,025.46	1,306,548.93
净利润	20,836,312.02	-8,211,144.29	12,625,167.73	21,980,991.53	-8,211,144.29	13,769,847.24
归属于母公司股东的净利润	20,836,312.02	-8,136,733.83	12,699,578.19	21,980,991.53	-8,211,144.29	13,769,847.24

少数股东损益	-	-74,410.46	-74,410.46	-	-	-
--------	---	------------	------------	---	---	---

受到影响的报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	2014.12.31/2014年度			2014.12.31/2014年度		
	重述前金额(元)	重述金额(元)	重述后金额(元)	重述前金额(元)	重述金额(元)	重述后金额(元)
其他非流动负债	4,000,000.00	-4,000,000.00	-	-	-	-
非流动负债合计:	29,180,000.00	-4,000,000.00	25,180,000.00	180,000.00	-	180,000.00
负债合计:	234,763,663.58	-4,000,000.00	230,763,663.58	205,316,365.02	-	205,316,365.02
资本公积	17,203,945.09	1,228,591.88	18,432,536.97	17,203,945.09	-	17,203,945.09
未分配利润	45,567,331.19	-	45,567,331.19	46,933,886.14	-	46,933,886.14
归属于母公司股东权益合计:	130,337,092.24	1,228,591.88	131,565,684.12	-	-	-
少数股东权益	-	2,771,408.12	2,771,408.12	-	-	-
所有者权益合计:	130,337,092.24	4,000,000.00	134,337,092.24	131,703,647.19	-	131,703,647.19
负债和股东权益总计:	365,100,755.82	-	365,100,755.82	337,020,012.21	-	337,020,012.21

## 二、表决和审议情况

2018年4月23日，公司召开第三届董事会第十二次会议，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：9票赞成，0票反对，0票弃权。

2018年4月23日，公司召开第三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》，表决结果：3票赞成、0票反对、0票弃权。

## 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》及国家相关法律法规的相关规定，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状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

## 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公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

## 五、独立董事对本次会计差错更正的独立意见

公司独立董事认为：公司本次对前期会计差错更正符合企业会

计准则和会计政策的有关规定，能够更加客观地反应公司财务状况，有利于公司的规范运作，符合公司和所有股东的利益。本次会计差错更正的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

## 六、备查文件

（一）《珠海拾比佰彩图板股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议》；

（二）《珠海拾比佰彩图板股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》。

特此公告。

珠海拾比佰彩图板股份有限公司

