

# 保龄宝生物股份有限公司

## 监事会关于会计差错更正的说明

2013年8月30日，保龄宝生物股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司增资禹城市农村信用合作联社的议案》，同意公司拟以自有资金3,164万元增资禹城市农村信用合作联社，增资后公司将持有其股份31,399,150股，占其本次增资扩股计划完成后总股份的8.21%，成为山东禹城农村商业银行股份有限公司的第一大股东。

2013年12月1日山东禹城农村商业银行股份有限公司第一届股东大会第一次会议决议，选举公司实际控制人、董事长刘宗利先生当选为第一届董事会董事。故根据企业会计准则第2号——长期股权投资的规定，公司对山东禹城农村商业银行股份有限公司的长期股权投资由成本法转为权益法核算。

德州大正有限责任会计师事务所禹城分所对山东禹城农村商业银行股份有限公司2014年度财务报表进行审计，并于2015年2月6日出具了禹会审(2015)1006号《审计报告》，该审计报告中对2013年度损益表数据进行了会计差错更正16,816,780.34元，由此对公司2013年度确认的投资收益产生重大影响，公司对上述会计差错进行更正并追溯调整，冲减2013年度净利润824,162.38元，冲减多计提的法定盈余公积82,416.24元，调减2014年初未分配利润741,746.14元。

根据《企业会计准则》的规定，经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师审计，公司上述事项在2014年度财务报告中进行了更正。

上述前期会计差错更正对公司2013年度合并财务报表的影响如下：

单位：元

受影响的各个比较期间报表 项目名称	原报表金额	追溯调整金额	调整后报表金额
长期股权投资	51,354,751.20	-824,162.38	50,530,588.82
投资收益	6,076,379.13	-824,162.38	5,252,216.75
净利润	41,929,412.51	-824,162.38	41,105,250.13
盈余公积	30,782,672.69	-82,416.24	30,700,256.45

未分配利润	235,934,563.06	-741,746.14	235,192,816.92
-------	----------------	-------------	----------------

公司第三届监事第九次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

公司监事会认为：本次前期会计差错的更正及相关会计处理符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实地反应了公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司会计信息质量，使公司的会计核算更符合相关规定。监事会同意董事会关于此次会计差错更正的意见，及其原因和影响所作的说明。

保龄宝生物股份有限公司

监事会

2015年4月27日