

河南金丹乳酸科技股份有限公司 关于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。

河南金丹乳酸科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“金丹科技”）于2015年7月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《公开转让说明书》（更正后），2016年4月20日披露了《2015年年度报告》、《2015年年度报告摘要》，2016年10月17日披露了《2016年半年度报告》（更正后）。2016年12月8日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于审议修改后公司最近三年一期财务报告及专项报告并批准对外报出的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》。为使财务报表能更加合理、公允反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定要求，公司对2013年至2016年6月相关会计差错进行更正。

一、追溯调整说明：

1. 对2016年6月30日“应收账款”、“预付款项”、“存货”、“递延所得税资产”、“其他非流动资产”、“预收款项”和“应交税费”进

行调整重述；

2. 对 2013 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日“应付账款”进行调整重述；

3. 对 2016 年 1-6 月“营业收入”、“营业成本”、“资产减值损失”和“所得税费用”进行调整重述；

4. 对 2013 年-2014 年“销售费用”进行调整重述；

5. 对 2015 年“营业外支出——非流动资产处置损失”进行调整重述；

6. 对 2016 年 1-6 月“其他综合收益的税后净额”进行调整重述；

7. 对 2013 年至 2016 年 1-6 月现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”、“支付的各项税费”、“支付的其他与经营活动有关的现金”进行重分类及更正；

8. 对上述重分类或更正引起的相关数据变动进行调整。

二、追溯调整对公司财务报表的影响

1. 合并报表调整重述情况如下：

单位：元

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	
应收账款	2016 年 6 月 30 日	63,734,432.69	61,543,996.67	-2,190,436.02
预付款项	2016 年 6 月 30 日	20,745,133.21	5,607,996.20	-15,137,137.01
存货	2016 年 6 月 30 日	64,082,443.50	65,844,143.46	1,761,699.96
递延所得税资产	2016 年 6 月 30 日	506,672.64	499,967.23	-6,705.41
其他非流动资产	2016 年 6 月 30 日	1,213,502.95	16,350,639.96	15,137,137.01
应付账款	2016 年 6 月 30 日	29,679,613.99	30,394,093.99	714,480.00
	2013 年 12 月 31 日	39,804,614.85	41,846,574.85	2,041,960.00

项目		调整重述前	调整重述后	影响额
预收款项	2016年6月30日	7,018,448.95	7,081,407.00	62,958.05
应交税费	2016年6月30日	11,012,757.35	10,827,385.25	-185,372.10
营业收入	2016年1-6月	289,934,998.18	286,922,421.33	-3,012,576.85
营业成本	2016年1-6月	195,831,549.09	194,069,849.13	-1,761,699.96
资产减值损失	2016年1-6月	12,960.16	-31,742.62	-44,702.78
所得税费用	2016年1-6月	5,087,950.33	4,909,283.64	-178,666.69
销售费用	2014年度	45,416,307.48	43,374,347.48	-2,041,960.00
	2013年度	37,750,812.97	39,792,772.97	2,041,960.00
营业外支出—非流动资产处置损失	2015年度	17,817,450.02	18,499,518.95	682,068.93
其他综合收益的税后净额——归属于少数股东的其他综合收益收益的税后净额	2016年1-6月	89,342.86	89,342.85	-0.01
销售商品、提供劳务收到的现金	2015年度	524,288,591.69	543,599,861.38	19,311,269.69
购买商品、接受劳务支付的现金	2015年度	324,124,649.67	343,435,919.36	19,311,269.69
	2014年度	423,572,171.01	427,219,230.67	3,647,059.66
	2013年度	432,149,808.23	436,770,810.41	4,621,002.18
支付给职工以及为职工支付的现金	2016年1-6月	20,576,886.58	21,517,480.40	940,593.82
	2015年度	38,132,714.08	39,442,018.52	1,309,304.44
	2014年度	28,847,664.40	29,793,972.84	946,308.44
	2013年度	27,493,434.56	28,781,659.47	1,288,224.91
支付的各项税费	2016年1-6月份	13,584,693.00	13,128,038.28	-456,654.72
	2015年度	21,930,228.36	21,540,488.92	-389,739.44
	2014年度	38,767,805.36	38,464,196.92	-303,608.44
	2013年度	37,838,656.43	37,634,431.52	-204,224.91
支付的其他与经营活动有关的现金	2016年1-6月份	31,352,312.75	30,868,373.65	-483,939.10
	2015年度	59,068,854.57	58,149,289.57	-919,565.00
	2014年度	61,823,486.45	57,533,726.79	-4,289,759.66
	2013年度	55,998,261.99	50,293,259.81	-5,705,002.18

2. 以上调整重述对合并报表主要数据不会产生重大影响：

单位：元

项目	调整重述前	调整重述后	影响额
----	-------	-------	-----

流动资产	2016年6月30日	197,369,226.83	181,803,353.76	-15,565,873.07
	2015年12月31日	204,258,959.28	204,258,959.28	
	2014年12月31日	210,391,836.92	210,391,836.92	
	2013年12月31日	186,113,663.64	186,113,663.64	
非流动资产	2016年6月30日	488,242,595.37	503,373,026.97	15,130,431.60
	2015年12月31日	491,177,229.58	491,177,229.58	
	2014年12月31日	491,884,230.23	491,884,230.23	
	2013年12月31日	533,336,979.06	533,336,979.06	
资产总计	2016年6月30日	685,611,822.20	685,176,380.73	-435,441.47
	2015年12月31日	695,436,188.86	695,436,188.86	
	2014年12月31日	702,276,067.15	702,276,067.15	
	2013年12月31日	719,450,642.70	719,450,642.70	
流动负债	2016年6月30日	259,617,895.68	260,209,961.63	592,065.95
	2015年12月31日	284,750,949.29	284,750,949.29	
	2014年12月31日	298,849,858.25	298,849,858.25	
	2013年12月31日	300,111,466.48	302,153,426.48	2,041,960.00
负债合计	2016年6月30日	297,623,334.08	298,215,400.03	592,065.95
	2015年12月31日	342,358,453.20	342,358,453.20	
	2014年12月31日	385,061,326.57	385,061,326.57	
	2013年12月31日	436,930,982.90	438,972,942.90	2,041,960.00
归属于母公司所有者权益合计	2016年6月30日	387,280,468.94	386,252,961.52	-1,027,507.42
	2015年12月31日	352,398,780.38	352,398,780.38	
	2014年12月31日	316,218,121.60	316,218,121.60	
	2013年12月31日	281,409,103.43	279,367,143.43	-2,041,960.00
所有者权益合计	2016年6月30日	387,988,488.12	386,960,980.70	-1,027,507.42
	2015年12月31日	353,077,735.66	353,077,735.66	
	2014年12月31日	317,214,740.58	317,214,740.58	
	2013年12月31日	282,519,659.80	280,477,699.80	-2,041,960.00
利润总额	2016年6月30日	39,909,359.94	38,703,185.83	-1,206,174.11
	2015年12月31日	39,704,515.95	39,704,515.95	
	2014年12月31日	36,209,337.67	38,251,297.67	2,041,960.00
	2013年12月31日	26,701,644.19	24,659,684.19	-2,041,960.00
净利润	2016年6月30日	34,821,409.61	33,793,902.19	-1,027,507.42
	2015年12月31日	36,049,776.67	36,049,776.67	
	2014年12月31日	35,122,801.43	37,164,761.43	2,041,960.00
	2013年12月31日	27,721,334.17	25,679,374.17	-2,041,960.00
归属于母公司的净利润	2016年6月30日	34,819,148.56	33,791,641.14	-1,027,507.42
	2015年12月31日	36,311,405.90	36,311,405.90	
	2014年12月31日	35,108,422.62	37,150,382.62	2,041,960.00
	2013年12月31日	27,821,360.53	25,779,400.53	-2,041,960.00
综合收益总额	2016年6月30日	34,910,752.46	33,883,245.04	-1,027,507.42
	2015年12月31日	35,862,995.08	35,862,995.08	
	2014年12月31日	34,695,080.78	36,737,040.78	2,041,960.00

	2013年12月31日	27,687,521.86	25,645,561.86	-2,041,960.00
--	-------------	---------------	---------------	---------------

3. 母公司报表调整重述情况如下：

单位：元

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	
应收账款	2016年6月30日	65,602,311.57	63,411,875.55	-2,190,436.02
预付款项	2016年6月30日	20,745,133.21	5,607,996.20	-15,137,137.01
存货	2016年6月30日	54,658,590.33	56,420,290.29	1,761,699.96
递延所得税资产	2016年6月30日	277,913.19	271,207.78	-6,705.41
其他非流动资产	2016年6月30日	1,213,502.95	16,350,639.96	15,137,137.01
预收账款	2016年6月30日	6,850,842.93	6,913,800.98	62,958.05
应交税费	2016年6月30日	10,994,082.67	10,808,710.57	-185,372.10
应付账款	2016年6月30日	30,020,004.85	30,734,484.85	714,480.00
	2013年12月31日	39,764,381.52	41,806,341.52	2,041,960.00
营业收入	2016年1-6月	287,673,261.13	284,660,684.28	-3,012,576.85
营业成本	2016年1-6月	194,933,472.21	193,171,772.25	-1,761,699.96
资产减值损失	2016年1-6月	-13,769.72	-58,472.50	-44,702.78
所得税费用	2016年1-6月	5,087,950.33	4,909,283.64	-178,666.69
销售费用	2014年度	44,578,210.61	42,536,250.61	-2,041,960.00
	2013年度	37,750,812.97	39,792,772.97	2,041,960.00
营业外支出—非流动资产处置损失	2015年度	17,817,450.02	18,499,518.95	682,068.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2014年度	422,983,889.14	426,630,948.80	3,647,059.66
	2013年度	431,893,420.48	436,514,422.66	4,621,002.18
支付给职工以及为职工支付的现金	2016年1-6月	20,277,602.18	21,218,196.00	940,593.82
	2015年度	37,863,396.43	39,172,700.87	1,309,304.44
	2014年度	28,847,664.40	29,793,972.84	946,308.44
	2013年度	27,493,434.56	28,781,659.47	1,288,224.91
支付的各项税费	2016年1-6月	13,584,693.00	13,128,038.28	-456,654.72
	2015年度	20,938,165.13	20,548,425.69	-389,739.44
	2014年度	38,258,557.39	37,954,948.95	-303,608.44
	2013年度	37,838,656.43	37,634,431.52	-204,224.91
支付的其他与经营活动有关的现金	2016年1-6月	29,394,308.86	28,910,369.76	-483,939.10
	2015年度	56,081,447.42	55,161,882.42	-919,565.00
	2014年度	58,765,937.03	54,476,177.37	-4,289,759.66
	2013年度	55,532,483.32	49,827,481.14	-5,705,002.18

4. 以上调整重述对母公司单体报表主要数据不会产生重大影响：

单位：元

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	
流动资产	2016年6月30日	187,586,470.05	172,020,596.98	-15,565,873.07
	2015年12月31日	193,753,027.95	193,753,027.95	
	2014年12月31日	207,428,543.72	207,428,543.72	
	2013年12月31日	182,402,310.87	182,402,310.87	
非流动资产	2016年6月30日	499,133,779.40	514,264,211.00	15,130,431.60
	2015年12月31日	502,084,213.07	502,084,213.07	
	2014年12月31日	494,646,645.27	494,646,645.27	
	2013年12月31日	536,078,682.27	536,078,682.27	
资产总计	2016年6月30日	686,720,249.45	686,284,807.98	-435,441.47
	2015年12月31日	695,837,241.02	695,837,241.02	
	2014年12月31日	702,075,188.99	702,075,188.99	
	2013年12月31日	718,480,993.14	718,480,993.14	
流动负债	2016年6月30日	259,759,665.25	260,351,731.20	592,065.95
	2015年12月31日	284,111,686.55	284,111,686.55	
	2014年12月31日	298,630,433.01	298,630,433.01	
	2013年12月31日	300,016,607.45	302,058,567.45	2,041,960.00
负债合计	2016年6月30日	297,765,103.65	298,357,169.60	592,065.95
	2015年12月31日	341,719,190.46	341,719,190.46	
	2014年12月31日	384,841,901.33	384,841,901.33	
	2013年12月31日	436,836,123.87	438,878,083.87	2,041,960.00
所有者权益合计	2016年6月30日	388,955,145.80	387,927,638.38	-1,027,507.42
	2015年12月31日	354,118,050.56	354,118,050.56	
	2014年12月31日	317,233,287.66	317,233,287.66	
	2013年12月31日	281,644,869.27	279,602,909.27	-2,041,960.00
利润总额	2016年6月30日	39,925,045.57	38,718,871.46	-1,206,174.11
	2015年12月31日	40,693,437.50	40,693,437.50	
	2014年12月31日	36,662,972.31	38,704,932.31	2,041,960.00
	2013年12月31日	27,118,420.67	25,076,460.67	-2,041,960.00
净利润	2016年6月30日	34,837,095.24	33,809,587.82	-1,027,507.42
	2015年12月31日	36,884,762.90	36,884,762.90	
	2014年12月31日	35,588,418.39	37,630,378.39	2,041,960.00
	2013年12月31日	28,054,755.36	26,012,795.36	-2,041,960.00
综合收益总额	2016年6月30日	34,837,095.24	33,809,587.82	-1,027,507.42
	2015年12月31日	36,884,762.90	36,884,762.90	
	2014年12月31日	35,588,418.39	37,630,378.39	2,041,960.00
	2013年12月31日	28,054,755.36	26,012,795.36	-2,041,960.00

三、公司董事会对本次会计差错更正的意见

董事会认为：对2013年至2016年6月相关会计差错进行更正符

合相关企业会计准则的规定，调整后的财务数据能够更加合理、公允反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，上述更正不会对公司主要财务指标产生重大影响。没有损害公司和全体股东的利益。

四、公司监事会对本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正符合相关企业会计准则的规定，调整后的财务数据能够更加合理、公允反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，相关审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规章制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、公司独立董事对本次会计差错更正事项发表的独立意见

独立董事认为：本次会计差错更正符合相关企业会计准则的规定，调整后的财务数据能够更加合理、公允反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，相关审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规章制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意对本次会计差错进行更正。

六、公司对于上述更正给投资者带来的不便深表歉意。公司将及时在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露更正后的《公开转让说明书》、《2015年年度报告》、《2015年年度报告摘要》和《2016年半年度报告》。

特此公告。

河南金丹乳酸科技股份有限公司

董事会

2016年12月12日