

关于广州洁特生物过滤股份有限公司
重要前期差错更正的说明

天健函〔2017〕7-40号

关于广州洁特生物过滤股份有限公司 重要前期差错更正的说明

天健函〔2017〕7-40号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称洁特生物公司）2013年-2015年1-5月的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2015〕7-233号）；审计了洁特生物公司2015年度的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2016〕7-139号）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》要求，对洁特生物公司有关重要前期差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正说明

（一）盈余公积计提

2015年度盈余公积计提不足，现按照母公司净利润10%计提，补提盈余公积814,939.01元。

（二）购买理财产品现金流量表项目分类

2015年公司购买理财产品7,000,000.00元，现金流量表在“支付其他与经营活动有关的现金”项目列报，现更正为在“支付其他与投资活动有关的现金”项目列报。

（三）包装加工费现金流量表项目分类

2015年公司包装加工费8,473,098.29元，现金流量表在“支付给职工以及为职工支付的现金”项目，现更正为在“购买商品、接受劳务支付的现金”项目列报。

二、会计差错更正对 2015 年度财务报告相关项目的影响

(一) 2015 年

1. 合并资产负债表项目影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	1,726,495.65	814,939.01	2,541,434.66
未分配利润	18,813,649.54	-814,939.01	17,998,710.54

2. 母公司资产负债表项目影响同合并资产负债表项目

3. 合并现金流量表项目影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	27,014,233.69	-7,000,000.00	20,014,233.69
支付其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	52,040,485.25	8,473,098.29	60,513,583.54
支付给职工以及为职工支付的现金	24,043,017.82	-8,473,098.29	15,569,919.53

4. 母公司现金流量表项目影响同合并现金流量表项目影响。

三、其他披露更正

(一) 关联方资金拆借修改

2014 年袁建华资金拆入金额统计有误，广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙）和广州杰特免疫诊断制品有限公司拆借金额未披露；2015 年袁建华、广州拓展投资管理有限公司、广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙）原披露资金拆入金额包含了子公司合并日之前资金拆借，现更正为只包含合并日之后拆借款；资金拆出原披露金额为租赁费用，已在关联方交易披露租赁交易，现更正为不再披露为资金拆借。

1. 2014 年

原披露情况如下：

关联方	本期发生额			说明
	拆借金额	拆借偿还金额	利息金额	
资金拆入				

关联方	本期发生额			说明
	拆借金额	拆借偿还金额	利息金额	
袁建华	7,451,042.02	9,905,748.39		不计息
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限合伙)				
资金拆出				
广州杰特免疫诊断制品有限公司				

更正情况如下：

关联方	本期发生额			说明
	拆借金额	拆借偿还金额	利息金额	
资金拆入				
袁建华	3,200,000.00	5,654,706.37		不计息
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00			不计息
资金拆出				
广州杰特免疫诊断制品有限公司		5,037.47		不计息

2. 2015 年

原披露情况如下：

关联方	本期发生额			说明
	拆借金额	拆借偿还金额	利息金额	
资金拆入				
袁建华	3,050,000.00	3,050,000.00		不计息
广州拓展投资管理有限公司		2,400,000.00		不计息
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00	4,000,000.00		不计息
资金拆出				
广州拓展投资管理有限公司	2,136.00			不计息
广州市麦金顿投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,488.00			不计息
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限公司)	2,136.00			不计息

更正情况如下：

关联方	本期发生额			说明
	拆借金额	拆借偿还金额	利息金额	
资金拆入				
袁建华				
广州拓展投资管理有限公司		1,450,000.00		不计息
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限合伙)		1,000,000.00		不计息
资金拆出				
广州拓展投资管理有限公司				不计息
广州市麦金顿投资管理合伙企业 (有限合伙)				不计息
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限公司)				不计息

(二) 补充披露关联方代收货款的关联交易

2015 年公司股东 JET(H.K)BIOSCIENCE CO., LIMITED 代收货款 505,752.06 元, 补充披露该项关联交易。

(三) 2014 年收入前五大客户金额修改

2014 年公司收入前五大客户金额统计有误, 修改收入前五大客户金额披露。

原披露情况如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
CELLTREAT Scientific Products LLC	15,271,160.44	17.30
GENESEE SCIENTIFIC CORPORATION	10,442,542.52	11.83
Argos Technologies INC. (USA)	8,245,909.05	9.34
Interworld Network International Inc (VWR International, Inc.)	7,976,614.43	9.04
Thermo Fisher Scientific New Zealand Limited (BIOLAB LIMITED)	3,473,172.98	3.93
小 计	45,409,399.43	51.44

更正后情况如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Celltreat Scientific Products, LLC	16,923,078.17	19.17
Genesee Scientific Corporation	11,013,225.15	12.48
Argos Technologies Inc.	8,794,942.55	9.96

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
VWR International, LLC	7,976,614.69	9.04
Thermo Fisher Scientific Inc.	3,468,093.83	3.93
小 计	48,175,954.39	54.58

(四) 2015 年应收账款第三大客户金额修改

2015 年公司应收账款第三大客户 VWR International, LLC 未将 VWR Singapore Pte Ltd. 合并统计, 更正修改。

单位名称	原披露金额	更正后金额
VWR International, LLC	3,635,328.19	3,741,438.09

(五) 2015 年其他应收款第三大客户金额修改

2015 年公司其他应收款第三大客户袁建华金额披露有误, 修改。

单位名称	原披露金额	修改后金额
袁建华	214,566.09	224,566.09

(六) 2015 年报告分部中境内、境外成本分类统计金额有误, 修改。

原披露情况如下:

项 目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务成本	10,840,930.17	49,882,221.49		60,723,151.66

更正后情况如下:

项 目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务成本	9,771,698.91	50,951,452.75		60,723,151.66

特此说明。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



Handwritten signature of the first auditor.

中国注册会计师:



Handwritten signature of the second auditor.

二〇一七年四月二十四日

证书序号: NO. 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2016年11月16日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少光
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 33000001
 注册资本(出资额): 人民币 7990 万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



仅为广州浩特生物... 说明... 不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



发证时间: 二〇一七年十一月九日
证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

本证书为广州洁特生物科技股份有限公司新三板报告后附之目的而提供文件
说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货
相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦
不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2017 03 03

应当于每年1月1日至3月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度报告

<http://sxt.zjaic.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为广州洁特生物过滤股份有限公司新三板报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为广州洁特生物过滤股份有限公司新三板报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 杨克晶是中国注册会计师，未经杨克晶本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书编号: 440100010014
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 2 月 1 日
Date of Issuance

2007年4月30日换发

姓名 杨克晶

性别 男
Full name

出生日期 1969-03-10
Sex

工作单位 鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Date of birth

身份证号码 440105690310011
Working unit

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 4月 0 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 8月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 8月 9日

仅为广州洁特生物过滤股份有限公司新三板报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴志辉是中国注册会计师，未经吴志辉本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 110002100158
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 六 月 十二 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 吴志辉
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1985-06-28
Date of birth
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 4309881198506283911
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年05月



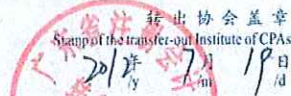
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所
有限公司广州分公司 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
广东分公司 CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7月 19日
/y /m /d