

证券代码：834589

证券简称：洁特生物

主办券商：江海证券

广州洁特生物过滤股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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。

广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第七次会议于 2017 年 4 月 24 日在公司会议室召开。会议分别审议通过了《关于公开转让说明书、2015 年度报告及前期会计差错更正的议案》，现将前期会计差错更正情况公告如下：

一、会计差错更正说明

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》的相关规定，公司采用追溯重述法对前期差错进行了更正，具体如下：

（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、受影响的项目名称和更正金额及对财务状况和经营成果的影响

(一) 对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表项目影响：

单位：元

| 项目 | 追溯重述前 | 重述金额 | 追溯重述后 |
|-------|---------------|-------------|---------------|
| 盈余公积 | 1,726,495.65 | 814,939.01 | 2,541,434.66 |
| 未分配利润 | 18,813,649.55 | -814,939.01 | 17,998,710.54 |

母公司资产负债表项目影响同合并资产负债表项目。

(二) 对 2015 年度合并现金流量表项目影响：

单位：元

| 项目 | 追溯重述前 | 重述金额 | 追溯重述后 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 0.00 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 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 |
| 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 |

母公司资产负债表项目影响同合并资产负债表项目。

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 | |
|-------|--------------|--------------|
| | 拆借金额 | 拆借偿还金额 |
| 资金拆入： | | |
| 袁建华 | 7,451,042.02 | 9,905,748.39 |

更正后情况如下：

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

2、2015 年

原披露情况如下：

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

更正后情况如下：

| 关联方 | 本期发生额 |
|-----|-------|
|-----|-------|

| | 拆借金额 | 拆借偿还金额 |
|-----------------------|--------------|--------|
| 资金拆入： | | |
| 广州拓展投资管理有限公司 | 1,450,000.00 | |
| 广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | |

（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.LTD.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.(USA) | 8,794,942.55 | 9.96 |
| VWR International | 7,976,614.69 | 9.04 |
| Thermo Fisher Scientific (China) Co., Ltd. 及其关联公司 | 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。

原披露情况如下：

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|--|---------------|---------------|
| Cell Treat Scientific Products LLC | 6,278,547.10 | 22.70 |
| GENESEE SCIENTIFIC | 5,324,314.53 | 19.25 |
| VWR International GmbH/ VWR International(North Amercia) | 3,635,328.19 | 13.14 |
| FLAMEGOLD MATERIAL CORP | 1,396,607.90 | 5.05 |
| Thermo Fisher Scientific (China)Co.Ltd(赛默飞世尔科技(中国)有限公司) | 1,060,713.16 | 3.84 |
| 小计 | 17,695,510.88 | 63.98 |

更正后情况如下：

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---|---------------|---------------|
| Cell Treat Scientific Products LLC | 6,278,547.10 | 22.70 |
| GENESEE SCIENTIFIC | 5,324,314.53 | 19.25 |
| VWR International | 3,741,438.09 | 13.53 |
| FLAMEGOLD MATERIAL CORP | 1,396,607.90 | 5.05 |
| Thermo Fisher Scientific (China)Co.Ltd(赛默飞世尔科技(中国)有限公司) | 1,060,713.16 | 3.84 |
| 小计 | 17,695,510.88 | 64.36 |

(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。

原披露情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|------|------|------------|-------|----------------|
| 何静 | 备用金 | 483,254.36 | 1 年以内 | 25.41 |

| | | | | |
|-----|-------|--------------|-------|-------|
| 海关 | 出口退税 | 409,608.80 | 1 年以内 | 21.54 |
| 袁建华 | 拆借款 | 214,566.09 | 1 年以内 | 11.28 |
| 钟国平 | 押金保证金 | 149,474.47 | 2 年以内 | 7.86 |
| 靳鹏 | 押金保证金 | 78,000.00 | 1 年以内 | 4.10 |
| 小计 | | 1,334,903.72 | | 70.19 |

修改后情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|------|-------|--------------|-------|----------------|
| 何静 | 备用金 | 483,254.36 | 1 年以内 | 25.41 |
| 海关 | 出口退税 | 409,608.80 | 1 年以内 | 21.54 |
| 袁建华 | 拆借款 | 224,566.09 | 1 年以内 | 11.81 |
| 钟国平 | 押金保证金 | 149,474.47 | 2 年以内 | 7.86 |
| 靳鹏 | 押金保证金 | 78,000.00 | 1 年以内 | 4.10 |
| 小计 | | 1,344,903.72 | | 70.72 |

(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 |

四、表决和审议情况

2017 年 4 月 24 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公开转让说明书及前期会计差错更正的议案》，表决结果：7 票同意，占全体董事人数的 100%；0 票反对；0 票弃权。

2017年4月24日公司第一届监事会第七次会议审议通过了《关于公开转让说明书及前期会计差错更正的议案》，表决结果：3票同意，占全体监事人数的100%；0票反对；0票弃权。

五、董事会和监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。

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，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际财务状况和经营成果，同意对本次会计差错进行更正。

六、备查文件目录

- 1、《第一届董事会第十四次会议决议》；
- 2、《第一届监事会第七次会议决议》。

特此公告。

广州洁特生物过滤股份有限公司董事会

2017年4月24日