

证券代码：837812

证券简称：美嘉欣

主办券商：广发证券

广东美嘉欣创新科技股份有限公司

2016 年半年度报告更正公告

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。

本公司董事会于 2016 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《2016 年半年度报告》（公告编号【2016-007】），由于该公告存在错漏，本公司现予以更正。

一、更正事项的具体内容和原因

因公司 2016 年从有限公司整体变更为股份有限公司时未将折股后的净资产计入资本公积作会计处理，因此公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，本期采用追溯重述法对该前期差错进行了更正。

具体更正内容如下：

1、《2016 年半年度报告》之“第七节财务报表”之“二、财务报表”之“（一）、合并资产负债表、（二）母公司资产负债表”

更正前内容：

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	附注五-1	9,752,029.13	4,406,318.90
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注五-2	7,331,858.86	7,079,099.63
预付款项	附注五-3	4,074,952.37	1,106,536.30
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五-4	376,891.20	164,589.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五-5	25,656,895.87	23,535,521.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五-6	3,565,947.44	5,613,134.38
流动资产合计	-	50,758,574.87	41,905,200.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五-7	24,444,092.69	23,851,068.12
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五-8	7,993,157.08	8,125,555.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注五-9	304,566.31	137,903.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	32,741,816.08	32,114,526.74
资产总计	-	83,500,390.95	74,019,726.82

流动负债：			
短期借款	附注五-10	20,500,000.00	21,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注五-11	3,738,491.98	1,418,842.08
预收款项	附注五-12	3,287,048.61	779,051.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五-13	1,328,289.46	1,364,277.00
应交税费	附注五-14	1,686,604.64	1,045,049.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五-15	3,068.30	5,658.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,543,502.99	26,112,879.12
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	30,543,502.99	26,112,879.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-16	36,880,000.00	36,880,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五-17	2,888,000.00	2,888,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	20,089.70	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五-18	827,043.30	827,043.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五-19	12,341,754.96	7,311,804.40
归属于母公司所有者权益合计	-	52,956,887.96	47,906,847.70
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	52,956,887.96	47,906,847.70
负债和所有者权益总计	-	83,500,390.95	74,019,726.82

法定代表人：蔡兆翰

主管会计工作负责人：许向荣

会计机构负责人：许向荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	7,698,768.98	3,754,428.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注十五-1	8,217,267.40	7,079,099.63
预付款项	-	4,001,008.62	1,070,494.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十五-2	20,498.46	62,149.84
存货	-	25,392,591.05	23,535,521.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,557,673.23	5,610,727.22
流动资产合计	-	48,887,807.74	41,112,420.11
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十五-3	2,833,300.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,323,958.55	23,807,425.96

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	7,993,157.08	8,125,555.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	108,675.95	94,251.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,259,091.58	33,027,233.05
资产总计	-	84,146,899.32	74,139,653.16
流动负债：			
短期借款	-	20,500,000.00	21,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,738,491.98	1,418,842.08
预收款项	-	3,286,928.61	779,051.32
应付职工薪酬	-	1,283,542.00	1,358,277.00
应交税费	-	1,683,506.93	1,045,049.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,492,469.52	26,101,220.22
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债合计	-	30,492,469.52	26,101,220.22
所有者权益：			
股本	-	36,880,000.00	36,880,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,888,000.00	2,888,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	827,043.30	827,043.30
未分配利润	-	13,059,386.50	7,443,389.64
所有者权益合计	-	53,654,429.80	48,038,432.94
负债和所有者权益合计	-	84,146,899.32	74,139,653.16

法定代表人：蔡兆翰 主管会计工作负责人：许向荣 会计机构负责人：许向荣

2、《2016 年半年度报告》之“第八节财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“(五) 合并报表项目注释”之“17、资本公积”“18、盈余公积”“19、未分配利润”

更正前内容：

17、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	2,888,000.00	-	2,888,000.00
合计	-	2,888,000.00	-	2,888,000.00
项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	2,888,000.00	-	-	2,888,000.00
合计	2,888,000.00	-	-	2,888,000.00

(2) 2015 年度其他资本公积增加数 2,888,000.00 元系股东以货币资金充实原未经评估的固定资产出资金额。

18、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	483,400.73	343,642.57	-	827,043.30
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	483,400.73	343,642.57	-	827,043.30
项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	827,043.30	-	-	827,043.30
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	827,043.30	-	-	827,043.30

(2) 2015年度法定盈余公积增加343,642.57元系按照母公司2015年度净利润的10%计提的法定盈余公积。

19、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
调整前上期末未分配利润	7,311,804.40	4,350,606.48
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	7,311,804.40	4,350,606.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,029,950.56	3,304,840.49
减：提取法定盈余公积	-	343,642.57
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	12,341,754.96	7,311,804.40

二、更正后的具体内容

1、《2016年半年度报告》之“第七节财务报表”之“二、财务报表”之“(一)、合并资产负债表、(二) 母公司资产负债表”

更正后内容：

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五-1	9,752,029.13	4,406,318.90
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注五-2	7,331,858.86	7,079,099.63
预付款项	附注五-3	4,074,952.37	1,106,536.30
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五-4	376,891.20	164,589.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五-5	25,656,895.87	23,535,521.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五-6	3,565,947.44	5,613,134.38
流动资产合计	-	50,758,574.87	41,905,200.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五-7	24,444,092.69	23,851,068.12
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五-8	7,993,157.08	8,125,555.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注五-9	304,566.31	137,903.44

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	32,741,816.08	32,114,526.74
资产总计	-	83,500,390.95	74,019,726.82
流动负债：			
短期借款	附注五-10	20,500,000.00	21,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注五-11	3,738,491.98	1,418,842.08
预收款项	附注五-12	3,287,048.61	779,051.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五-13	1,328,289.46	1,364,277.00
应交税费	附注五-14	1,686,604.64	1,045,049.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五-15	3,068.30	5,658.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,543,502.99	26,112,879.12
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债合计	-	30,543,502.99	26,112,879.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-16	36,880,000.00	36,880,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五-17	11,068,708.80	2,888,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	20,089.70	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五-18	8,972.41	827,043.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五-19	4,979,117.05	7,311,804.40
归属于母公司所有者权益合计	-	52,956,887.96	47,906,847.70
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	52,956,887.96	47,906,847.70
负债和所有者权益总计	-	83,500,390.95	74,019,726.82

法定代表人：蔡兆翰

主管会计工作负责人：许向荣

会计机构负责人：许向荣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	7,698,768.98	3,754,428.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注十五-1	8,217,267.40	7,079,099.63
预付款项	-	4,001,008.62	1,070,494.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十五-2	20,498.46	62,149.84
存货	-	25,392,591.05	23,535,521.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,557,673.23	5,610,727.22
流动资产合计	-	48,887,807.74	41,112,420.11
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	附注十五-3	2,833,300.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,323,958.55	23,807,425.96
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	7,993,157.08	8,125,555.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	108,675.95	94,251.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,259,091.58	33,027,233.05
资产总计	-	84,146,899.32	74,139,653.16
流动负债：			
短期借款	-	20,500,000.00	21,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,738,491.98	1,418,842.08
预收款项	-	3,286,928.61	779,051.32
应付职工薪酬	-	1,283,542.00	1,358,277.00
应交税费	-	1,683,506.93	1,045,049.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,492,469.52	26,101,220.22
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	30,492,469.52	26,101,220.22
所有者权益：			
股本	-	36,880,000.00	36,880,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,068,708.80	2,888,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,972.41	827,043.30
未分配利润	-	5,696,748.59	7,443,389.64
所有者权益合计	-	53,654,429.80	48,038,432.94
负债和所有者权益合计	-	84,146,899.32	74,139,653.16

2、《2016年半年度报告》之“第八节财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“(五)合并报表项目注释”之“17、资本公积”“18、盈余公积”“19、未分配利润”

更正后内容：

17、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	2,888,000.00	-	2,888,000.00
合计	-	2,888,000.00	-	2,888,000.00
项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
资本溢价	-	11,068,708.80	-	11,068,708.80
其他资本公积	2,888,000.00	-	2,888,000.00	-
合计	2,888,000.00	11,068,708.80	2,888,000.00	11,068,708.80

(2) 2015年度其他资本公积增加数2,888,000.00元系股东以货币资金充实原未经评估的固定资产出资金额。

(3) 2016 年度资本（股本）溢价增加数 11,068,708.80 元系公司整体变更为股份公司时净资产折股溢价数。

18、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	483,400.73	343,642.57	-	827,043.30
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	483,400.73	343,642.57	-	827,043.30
项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	827,043.30	-	818,070.89	8,972.41
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	827,043.30	-	818,070.89	8,972.41

(2) 2015 年度法定盈余公积增加 343,642.57 元系按照母公司 2015 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(3) 2016 年度 6 月 30 日法定盈余公积减少数 818,070.89 元系公司整体变更为股份公司时以盈余公积折股部份。

19、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	7,311,804.40	4,350,606.48
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	7,311,804.40	4,350,606.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,029,950.56	3,304,840.49
减：提取法定盈余公积	-	343,642.57
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
转作股本的普通股股利	7,362,637.91	-
期末未分配利润	4,979,117.05	7,311,804.40

(2) 2016 年 6 月 30 日未分配利润减少数 7,362,637.91 元系公司整体变更为股份公司时净资产折投溢价数。

三、其他相关说明

2018年4月23日公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。该议案尚需提交股东大会审议。除上述更正外，其他内容不变。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

广东美嘉欣创新科技股份有限公司

董事会

2018年4月24日