

江西锦源生物科技股份有限公司 关于公司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。

江西锦源生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第八次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。现对本次会计差错更正事项进行说明如下：

一、会计差错更正概述

公司因会计差错更正原因对前期财务报表科目进行了调整，具体情况如下：

根据企业 2017 年折旧测算为依据，追溯调减 2016 年度固定资产折旧 439,888.15 元，调增 2016 年度应交税费 109,972.00 元，调增 2016 年度法定盈余公积 32,991.62 元，调增 2016 年度期末未分配利润 296,924.53 元，调减 2016 年度营业成本 439,888.15 元，调增 2016 年度所得税 109,972.00 元。

二、前期会计差错更正对财务报表的影响

根据企业会计准则的规定，公司前期会计差错更正采用追溯重述法，对前期财务报表项目及金额的影响如下： 单位：元

2016 年报表项目名称	更正前金额	更正后金额
固定资产	24,567,446.18	25,007,334.33
应交税费	4,272,370.24	4,382,342.24
盈余公积	612,133.01	645,124.63
期末未分配利润	5,509,197.07	5,806,121.60
营业成本	221,312,001.69	220,872,113.54
营业利润	9,037,645.79	9,477,533.94
利润总额	9,128,825.63	9,568,713.78
净利润	7,678,735.63	8,008,651.78
所得税	1,450,090.00	1,560,062.00

三、 表决和审议情况

董事会审议情况：2018 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议并通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

监事会审议情况：2018 年 4 月 24 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议并通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

四、 董事会对于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》等相关文件的规定，使公司会计核算能够更加准确反映公司实际情况，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关数据进行追溯调整。

五、 监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次会计差错更正符合实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更加准确、可靠的会计信息，同意对前期会计差错进行更正及对以前

年度的财务报表相关数据进行追溯调整。

六、 备查文件目录

- 1、《江西锦源生物科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议》
- 2、《江西锦源生物科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

江西锦源生物科技股份有限公司

董事会

2018年4月24日