

证券代码：836875

证券简称：中健网农

主办券商：东北证券

厦门中健网农股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

一、更正概述

厦门中健网农股份有限公司（以下简称“公司”）董事会第二届第三次会议、监事会第二届第二次会议审议并通过了公司《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定的要求，对公司本次会计差错事项进行更正及追溯调整。调整事项如下：

2018 年 6 月 22 日，公司收到福建省泉州市国家税务局稽查局下达的《关于永春县中健现代农业有限公司税收违法行为的处理决定》（泉国税稽处[2018]137 号），永春县中健现代农业有限公司已按税务部门的要求和规定在账面补充确认了相关的不可抵扣的增值税进项税 5,589,563.60 元。经公司 2019 年 6 月 28 日第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议批准，对上述会计差错以前年度部分进行追溯更正。其中：（1）调增 2016 年度营业成本 5,589,563.60 元；调增 2016 年期末应交税费 5,589,563.60 元，同时调减 2016 年末的未分配利润 5,589,563.60 元。（2）调增 2017 年期末应交税费 5,589,563.60 元，同时调减 2017 年末的未分配利润 5,589,563.60 元。

是否创新层公司： ☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2019 年 6 月 28 日公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2019 年 6 月 28 日公司召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：2 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整的会计处理纠正了前期财报中的错误，符合《企业会计准则》的规定，更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：本次前期差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况。

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公司实际经营情况和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

六、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：☒是 ☐否

（一）采用追溯调整法

对合并资产负债表主要项目的影响：

项目	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	451,379,546.93	0.00	451,379,546.93	0.00%
负债合计	178,523,709.07	5,589,563.60	184,113,272.67	3.13%
未分配利润	88,456,058.55	-5,589,563.60	82,866,494.95	6.32%
归属于母公司所有者权益合计	272,855,837.86	-5,589,563.60	267,266,274.26	-2.05%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	-
所有者权益合计	272,855,837.86	-5,589,563.60	267,266,274.26	-2.05%
营业收入	574,360,285.48	0.00	574,360,285.48	0.00%
净利润	12,980,519.73	0.00	12,980,519.73	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,980,519.73	0.00	12,980,519.73	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	-
项目	2016 年 12 月 31 日和 2016 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	364,258,189.97	0.00	364,258,189.97	0.00%
负债合计	104,382,871.84	5,589,563.60	109,972,435.44	5.35%
未分配利润	76,535,217.48	-5,589,563.60	70,945,653.88	-7.30%
归属于母公司所有者权益合计	259,875,318.13	-5,589,563.60	254,285,754.53	-2.15%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	-
所有者权益合计	259,875,318.13	-5,589,563.60	254,285,754.53	-2.15%
营业收入	811,976,090.24	0.00	811,976,090.24	0.00%
净利润	35,608,820.75	0.00	35,608,820.75	0.00%

其中:归属于母公司所有者的净利润	35,608,820.75	0.00	35,608,820.75	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	-

七、备查文件目录

- (一) 厦门中健网农股份有限公司第二届董事会第三次会议决议；
- (二) 厦门中健网农股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。

厦门中健网农股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日