

证券代码：839333

证券简称：健新科技

主办券商：安信证券

广州健新科技股份有限公司前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

根据相关法律、法规的规定，公司在编制 2019 年年度报告审计过程中发现 2017 年度和 2018 年度财务报告存在会计差错，现进行追溯更正。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议审议通过了《关于 2018 年度财务报表会计政策变更与前期差错更正的专项说明的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。

本议案不涉及关联交易，无回避表决情况。

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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》，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。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）认为，广州健新科技股份有限公司的前期会计差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政

策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》，同时会计师事务所出具了《关于广州健新科技股份有限公司 2018 年度财务报表会计政策变更与前期差错更正的专项说明》（公告编号：2020-024）。

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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》，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。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

依据《企业会计准则》的规定，公司采用追溯重述法更正上述前期差错，对 2018 年度、2017 年度财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	41,001,917.55	-475,298.33	40,526,619.22	-1.16%
预付款项	1,422,168.32	-128,205.13	1,293,963.19	-9.01%
其他应收款	1,495,875.16	-32,857.31	1,463,017.85	-2.20%
资产总计	81,974,113.38	-636,360.77	81,337,752.61	-0.78%
应付票据及应付账款	6,857,154.61	1,097,488.85	7,954,643.46	16.01%
其他应付款	2,350,837.70	-509.32	2,350,328.38	-0.02%
负债合计	40,211,290.04	1,096,979.53	41,308,269.57	2.73%
资本公积	11,476,957.86	-6,941.67	11,470,016.19	-0.06%

未分配利润	6,196,347.40	-1,726,398.63	4,469,948.77	-27.86%
归属于母公司所有者权益合计	41,762,823.34	-1,733,340.30	40,029,483.04	-4.15%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	41,762,823.34	-1,733,340.30	40,029,483.04	-4.15%
营业收入	135,868,805.25	-475,298.33	135,393,506.92	-0.35%
营业成本	86,769,057.38	1,097,488.85	87,866,546.23	1.26%
管理费用	9,478,288.34	306,035.57	9,784,323.91	3.23%
财务费用	710,404.67	-19,966.45	690,438.22	-2.81%
利润总额	17,605,761.21	-1,858,856.30	15,746,904.91	-10.56%
净利润	17,105,796.54	-1,858,856.30	15,246,940.24	-10.87%
其中：归属于母公司所有者的净利润	17,105,796.54	-1,858,856.30	15,246,940.24	-10.87%
少数股东损益	0	0	0	0%
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
预付款项	2,093,103.98	-128,205.13	1,964,898.85	-6.13%
其他应收款	1,677,595.56	-17,649.21	1,659,946.35	-1.05%
资产总计	76,678,302.65	-145,854.34	76,532,448.31	-0.19%
负债合计	56,767,236.42	32,480.42	56,799,716.84	0.06%
未分配利润	-10,252,130.79	-178,334.76	-10,430,465.55	1.74%
归属于母公司所有者权益合计	19,205,392.78	-178,334.76	19,027,058.02	-0.93%
少数股东权益	705,673.45	0	705,673.45	0%
所有者权益合计	19,911,066.23	-178,334.76	19,732,731.47	-0.90%
营业收入	41,844,278.58	0	41,844,278.58	0%
营业成本	26,599,197.65	-745,308.26	25,853,889.39	-2.80%
管理费用	9,715,778.76	106,699.33	9,822,478.09	1.10%
销售费用	6,589,352.02	126,984.61	6,716,336.63	1.93%
财务费用	451,705.25	19,457.13	471,162.38	4.31%
资产减值损失	1,152,953.44	17,649.21	1,170,602.65	1.53%

利润总额	-13,077,134.90	474,517.98	-12,602,616.92	-3.63%
净利润	-12,355,587.71	474,517.98	-11,881,069.73	-3.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-12,355,587.71	474,517.98	-11,881,069.73	-3.84%
少数股东损益	0	0	-14,326.55	

七、备查文件目录

- （一）《第二届董事会第三次会议决议》；
- （二）《第二届监事会第三次会议决议》。

广州健新科技股份有限公司

董事会

2020年4月30日