

融捷健康科技股份有限公司

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真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

融捷健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年04月29日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，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》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）的要求，经自查发现以下会计差错。公司已经对这些会计差错进行了更正，并对2016和2017年度财务报表进行了调整。

一、产生会计差错的原因

（一）应收账款账龄分类错误，导致其坏账准备计提错误

公司通过自查发现，公司与安徽金生金世电子科技有限公司（以下简称“金生金世”）约定，公司将截至2015年12月31日建材销售渠道174家经销商的应收账款56,976,693.00元交由金生金世无偿代收，同时，自2015年12月31日起，由金生金世负责上述建材销售渠道客户的销售业务。由于工作人员工作失误，将上述代收款项和对金生金世销售业务所产生的应收款项混在一起计算账龄，导致公司2016年和2017年的应收账款账龄分类错误和坏账准备计提错误。

（二）财务核算漏记、错记所导致的会计差错

公司支付给德国子公司的欧元往来款，财务人员按照发生时的即期汇率折算为人民币入账。由于后期财务人员更换，各期末未按照资产负债表日的汇率进行折算，导致其他应收款科目外币折算错误。

另外，本次通过自查发现德国子公司的账务错记漏记的情况，通过调查发现产生此情况的主要原因为德国子公司的会计基础薄弱且公司平常对其疏于管理所致。为保证公司2018年年度报告披露数据的准确性，公司对德国子公司的账务重新进行了梳理，并按照规定对相关会计差错进行了更正。

二、前期会计差错更正对公司财务报表的影响

公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，本次会计差错更正事项影响2017年和2016年财务报表项目及金额情况如下：

（一）对2017年度合并及母公司财务报表的影响

1、对合并财务报表的影响：

财务报表项目名称	合并财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业收入	1,217,589,896.35	465,765.08	1,218,055,661.43
营业成本	861,687,323.42	3,457,775.09	865,145,098.51
销售费用	78,470,485.23	-836,708.35	77,633,776.88
管理费用	86,505,368.88	-2,076,913.95	84,428,454.93
财务费用	17,006,415.09	-1,907,065.07	15,099,350.02
资产减值损失	22,232,390.05	20,284,881.73	42,517,271.78
营业外支出	2,526,491.02	58,882.72	2,585,373.74
净利润	65,951,491.49	-18,515,087.09	47,436,404.40
其中： 归属于母公司股东的 净利润	67,995,067.28	-18,515,087.09	49,479,980.19
货币资金	326,322,604.49	-4,703,749.34	321,618,855.15
应收票据及应收账款	538,599,386.85	-23,394,224.29	515,205,162.56
预付款项	21,534,028.16	-16,629.04	21,517,399.12
其他应收款	23,416,295.88	-73,566.79	23,342,729.09
存货	318,489,241.12	-31,480,097.80	287,009,143.32
其他流动资产	77,416,481.87	-593,435.53	76,823,046.34
固定资产	321,049,060.15	-37,462,721.21	283,586,338.94
无形资产	96,565,856.66	11,235.62	96,577,092.28
商誉	1,016,286,463.72	-622,414.44	1,015,664,049.28
长期待摊费用	4,950,048.78	289,376.15	5,239,424.93
短期借款	182,565,801.10	-6,397.49	182,559,403.61
应付票据及应付账款	253,054,730.10	468,241.54	253,522,971.64
预收款项	18,720,693.86	355,961.13	19,076,654.99
应付职工薪酬	19,161,776.30	2,011,837.57	21,173,613.87
应交税费	19,138,169.33	108,366.84	19,246,536.17
其他应付款	55,190,283.58	-54,747.84	55,135,535.74

财务报表项目名称	合并财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
其他综合收益	994,753.25	2,670,687.78	3,665,441.03
盈余公积	22,377,313.38	-183,547.98	22,193,765.40
未分配利润	296,106,059.98	-103,416,628.22	192,689,431.76
归属于母公司股东权益	2,436,168,897.68	-100,929,488.42	2,335,239,409.26

2、对母公司财务报表的影响：

财务报表项目名称	母公司财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
财务费用	8,230,992.91	-1,591,559.75	6,639,433.16
资产减值损失	10,272,885.30	20,970,238.10	31,243,123.40
净利润	-5,498,732.71	-19,378,678.35	-24,877,411.06
应收票据及应收账款	112,227,257.65	-24,831,176.35	87,396,081.30
其他应收款	62,196,625.17	2,840,582.22	65,037,207.39
盈余公积	22,377,313.38	-183,547.98	22,193,765.40
未分配利润	105,464,420.52	-21,807,046.15	83,657,374.37
股东权益合计	2,244,532,504.97	-21,990,594.13	2,222,541,910.84

(二) 对 2016 年度合并及母公司财务报表的影响

1、对合并财务报表的影响：

财务报表项目名称	合并财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业收入	599,904,977.70	392,232.21	600,297,209.91
营业成本	373,733,156.70	7,458,549.66	381,191,706.36
销售费用	48,832,798.43	801,867.43	49,634,665.86
管理费用	71,795,722.27	-1,294,665.44	70,501,056.83
财务费用	-193,861.31	-243,073.23	-436,934.54
资产减值损失	6,166,380.14	3,134,585.80	9,300,965.94
营业外支出	678,757.49	47,619.15	726,376.64
净利润	84,949,935.67	-9,512,651.16	75,437,284.51
其中：			
归属于母公司股东的净利润	85,634,524.09	-9,512,651.16	76,121,872.93

财务报表项目名称	合并财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
货币资金	377,037,093.14	-18,271,261.11	358,765,832.03
应收票据及应收账款	289,516,497.99	-2,938,593.14	286,577,904.85
预付款项	26,382,283.38	-127,978.53	26,254,304.85
其他应收款	208,671,529.53	-167,491.15	208,504,038.38
存货	261,134,244.41	-27,001,276.40	234,132,968.01
其他流动资产	61,009,480.03	-1,840,034.69	59,169,445.34
固定资产	290,447,568.60	-22,343,581.65	268,103,986.95
无形资产	100,857,744.06	10,619.85	100,868,363.91
商誉	1,043,069,342.49	-1,328,883.19	1,041,740,459.30
长期待摊费用	1,964,062.40	322,773.51	2,286,835.91
短期借款	171,036,592.09	-36,592.09	171,000,000.00
应付票据及应付账款	157,832,062.25	1,809,254.35	159,641,316.60
预收款项	16,617,683.91	923,910.37	17,541,594.28
应付职工薪酬	15,544,341.96	1,988,777.54	17,533,119.50
应交税费	24,152,314.76	-188,494.33	23,963,820.43
其他应付款	110,989,489.91	604,281.30	111,593,771.21
其他综合收益	414,477.23	6,298,245.47	6,712,722.70
盈余公积	22,377,313.38	-183,547.98	22,193,765.40
未分配利润	252,251,499.14	-84,901,541.13	167,349,958.01
归属于母公司股东权益	2,327,244,577.60	-78,786,843.64	2,248,457,733.96

2、对母公司财务报表的影响：

财务报表项目名称	母公司财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
财务费用	1,416,382.20	-159,252.33	1,257,129.87
资产减值损失	2,918,184.00	3,860,938.25	6,779,122.25
净利润	2,925,249.93	-3,701,685.92	-776,435.99
应收票据及应收账款	105,343,893.68	-3,860,938.25	101,482,955.43
其他应收款	208,312,127.21	1,249,022.47	209,561,149.68
盈余公积	22,377,313.38	-183,547.98	22,193,765.40
未分配利润	135,103,659.67	-2,428,367.80	132,675,291.87
股东权益合计	2,209,682,260.90	-2,611,915.78	2,207,070,345.12

(三) 对 2016 年 1 月 1 日合并及母公司财务报表的影响

1、对合并财务报表的影响：

财务报表项目名称	合并财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
货币资金	318,376,824.21	-17,734,205.28	300,642,618.93
应收账款	164,548,330.65	1,021,663.18	165,569,993.83
预付账款	6,992,036.00	-97,802.79	6,894,233.21
其他应收款	5,383,119.04	85,932.16	5,469,051.20
存货	193,097,303.14	-19,326,772.36	173,770,530.78
其他流动资产	32,352,616.25	-2,930,578.35	29,422,037.90
固定资产	293,099,290.91	-22,978,702.81	270,120,588.10
无形资产	99,214,177.67	20,473.20	99,234,650.87
商誉	670,053,305.37	-1,306,222.77	668,747,082.60
长期待摊费用	1,218,616.41	261,264.42	1,479,880.83
短期借款	206,065,247.10	-65,247.10	206,000,000.00
应付账款	57,657,169.91	1,014,193.20	58,671,363.11
预收账款	7,461,663.16	2,078.47	7,463,741.63
应付职工薪酬	7,024,515.75	1,503,185.81	8,527,701.56
应交税费	10,882,402.83	612,689.82	11,495,092.65
其他应付款	148,951,301.34	1,270,066.77	150,221,368.11
其他综合收益	-4,715,298.61	8,250,519.58	3,535,220.97
盈余公积	22,084,788.39	108,977.01	22,193,765.40
未分配利润	177,682,227.12	-75,681,414.96	102,000,812.16
归属于母公司股东权益	1,458,807,374.77	-67,321,918.37	1,391,485,456.40

2、对母公司财务报表的影响：

财务报表项目名称	母公司财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
其他应收款	49,176,969.26	1,089,770.14	50,266,739.40
盈余公积	22,084,788.39	108,977.01	22,193,765.40
未分配利润	143,243,661.81	980,793.13	144,224,454.94
股东权益合计	1,429,084,108.07	1,089,770.14	1,430,173,878.21

三、董事会意见

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》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，能够更加客观、准确反应公司财务状况。

四、监事会意见

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》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，没有损害公司和全体股东的利益。监事会同意本次会计差错更正。

五、独立董事意见

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》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求。公司董事会关于该会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求。没有损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益，同意本次会计差错更正。

六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第二十八次会议决议
- 2、公司第四届监事会第十九次会议决议
- 3、独立董事关于公司第四届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见

特此公告。

融捷健康科技股份有限公司

董事会

2019 年 04 月 29 日