

中基健康产业股份有限公司

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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中基健康产业股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年4月16日召开第八届董事会第十次临时会议及第八届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，现就相关事宜公告如下：

一、会计差错更正的原因

本公司之二级子公司天津中辰制罐有限公司(以下简称“中辰制罐”)，2014年2月28日经第六届董事会第二十四次临时会议决议，委托给天津万事达印铁包装容器有限公司经营管理，托管期间：2014年5月1日-2018年4月30日。按照托管协议约定：天津万事达可以对中辰制罐的全部生产经营活动进行统一、全部的管理；天津万事达可根据实际情况选派人员组成中辰制罐的决策层，决定中辰制罐的其他内部机构设置，决策层人员的选任与机构的设立，依照中辰制罐的章程需经过股东会或董事会决议通过，但天津万事达有权要求中辰制罐的股东会及董事会通过相关协议，且股东及董事予以配合。受托期间内，天津万事达享有自主经营权、决策权、人事任免权，中基健康不得干涉天津万事达在托管期间行使权利和义务，即天津万事达有权决策中辰制罐的管理模式，在重大投资、融资等决策上不存在任何的限制。天津万事达获得的可变回报，不仅包括分享的基于受托经营期间损益分配的回报，还应考虑所分享和承担的公司整体价值变动的报酬和风险。协议约定，委托期间内，天津万事达应确保中辰制罐盈利，如未完成净利润指标，由天津万事达以现金补足。这说明天津万事达享有承包期内对中辰制罐的在生产经营过程中产生的盈利和亏损，并且还享有除经营盈亏外的其他可变回报(股权价值减少)。基于上述判断，公司自2014年5月1日起，未将中辰制罐纳入合并报表。

经相关各方深入核查，综合各方因素及意见后，认为将中辰制罐纳入合并报表，更能真实反映财务状况，更能为投资者提供更为真实、准确的会计信息，有利于提高会计信息质量。

鉴于中辰制罐委托经营事项情况复杂，对公司是否具有控制权需要很强的职业判断，公司未将其纳入合并范围非主观故意，属于会计差错。经测算，将中辰制罐纳入合并后不影响公司 2014 年至 2017 年经营业绩的盈亏状况，未对投资者价值判断造成影响，公司决定在编制 2018 年度报告时调整前期比较数据。

二、更正事项对 2017 年度合并及公司财务报表的影响

1、对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	123,748,644.37	656.77	123,749,301.14
其他应收款	10,292,873.09	620.02	10,293,493.11
存货	900,939,643.30	1,169,294.52	902,108,937.82
长期股权投资	155,480,000.00	-155,480,000.00	0.00
固定资产	758,403,215.09	56,184,942.24	814,588,157.33
应付账款	388,715,975.39	-60,943,659.98	327,772,315.41
应付职工薪酬	21,647,217.47	1,493,514.65	23,140,732.12
应交税费	8,196,030.78	721,239.09	8,917,269.87
其他应付款	678,145,001.34	466,724.66	678,611,726.00
预计负债	40,844,387.80	-35,517,054.55	5,327,333.25
未分配利润	-1,065,117,711.07	-4,345,250.32	-1,069,462,961.39

2、对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表不构成影响。

3、对 2017 年度合并利润表的影响

项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业税金及附加	8,068,023.16	323,982.78	8,392,005.94
管理费用	54,962,123.63	9,779,832.33	64,741,955.96
财务费用	43,711,804.76	-705.79	43,711,098.97
资产减值损失	51,868,718.82	372.00	51,869,090.82
营业外支出	3,075,479.49	2,500.00	3,077,979.49

4、对 2017 年度母公司利润表的影响

对 2017 年度母公司利润表不构成影响。

5、对 2017 年度合并现金流量表的影响

项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	71,367,356.54	1,107.79	71,368,464.33
支付的各项税费	18,684,751.42	323,982.78	19,008,734.20
支付其他与经营活动有关的现金	127,152,188.78	94,219.22	127,246,408.00

6. 对 2017 年度母公司现金流量表的影响

对 2017 年度母公司现金流量不构成影响。

本次前期会计差错更正事项符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况，能够为投资者提供更为真实、准确的会计信息，有利于提高公司会计信息质量。

三、前期会计差错更正事项的审批程序

1、公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第八届董事会第十次临时会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

2、公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第八届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

3、根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司本次会计差错更正由董事会和监事会审议，无需提交股东大会审议。

四、相关意见说明

1、董事会意见

经相关各方深入核查，综合各方因素及意见后，本次前期会计差错更正事项符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况，能够为投资者提供更为真实、准确的会计信息，有利于提高公司会计信息质量。同意公司对本次前期会计差错进行更正。

2、监事会意见

经相关各方深入核查，综合各方因素及意见后，本次前期会计差错更正事项符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况，能够为投资者提供更为真实、准确的会计信息，有利于提高公司会计信息质量。同意公司对本次前期会计差错进行更正。

3、独立董事意见

经相关各方深入核查，综合各方因素及意见后，本次前期会计差错更正符合《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，本次前期差错更正的决议程序合法、有效，更正后的财务报表更加客观公允地反映公司实际情况和财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情形。同意公司对本次前期会计差错进行更正。

五、备查文件

- 1、《第八届董事会第十次临时会议决议》；
- 2、《第八届监事会第六次临时会议决议》；
- 3、独立董事对会计差错更正的独立意见；
- 4、中兴财光华会计师事务所《关于中基健康产业股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

特此公告。

中基健康产业股份有限公司董事会

2019 年 4 月 16 日