

益善生物技术股份有限公司

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。

益善生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 5 月 29 日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。现对本次会计差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正概述

追溯调整前后对照如下：

（一）对合并资产负债表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应交税金	747,490.52	37,255.47	784,745.99
盈余公积	2,663,295.82	16,974.47	2,680,270.29
未分配利润	9,895,377.74	-54,229.94	9,841,147.80

（二）对母公司资产负债表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应交税金	414,399.35	-169,744.67	244,654.68
盈余公积	2,663,295.82	16,974.47	2,680,270.29
未分配利润	24,827,599.32	152,770.20	24,980,369.52

（三）对合并损益表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税	1,861,182.08	37,255.47	1,898,437.55

（四）对母公司损益表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税	168,409.68	-169,744.67	-1,334.99

（五）对合并现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
-----	-------	------	-------

支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	153,167,736.39	25,000,000.00	128,167,736.39

(六) 对母公司现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	147,169,996.42	25,000,000.00	122,169,996.42

二、重要前期差错更正的原因

(一) 所得税费用调整

根据 2016 年汇算清缴结果，益善生物技术股份有限公司 2016 年年末应交所得税为 308.19 元，账面确认应交所得税为 170,052.86 元，多计提所得税费用 169,744.67 元；子公司广州益善医学检验所有限公司应确认 2016 年末应交所得税费 263,634.90 元，账面确认应交所得税 56,634.76 元，少计提所得税费用 207,000.14 元，应调整有关科目。

(二) 现金流量表调整

2016 年 10 月，益善生物技术股份有限公司购买理财产品金额 25,000,000.00 元，账务处理计入其他流动资产，在现金流量表项目中错计入现金及现金等价物。因此，2016 年现金流量表项目支付其他与投资活动有关的现金少计 25,000,000.00 元，2016 年末现金及现金等价物余额多计 25,000,000.00 元，应调整对应项目。

三、表决和审议情况

(一) 2018 年 5 月 29 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于审议公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

该议案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。

(二) 2018 年 5 月 29 日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于审议公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

该议案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。

四、董事会对本次会计差错更正的意见

本公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》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，同意对前期会计差错进行更正。

五、监事会对本次会计差错更正的意见

本公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

六、备查文件

经与会董事和记录人签字确认的公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十次会议决议及记录。

特此公告。

益善生物技术股份有限公司

董事会

2018年5月31日