

证券代码：836654

证券简称：丹海生态

主办券商：安信证券

重庆丹海生态环境股份有限公司 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。

重庆丹海生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第四次会议于 2017 年 6 月 21 日在公司会议室召开。会议采取现场会议的方式，应到董事 7 名，实到 7 名，应到监事 3 名，实到 3 名，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》，现将相关事宜公告如下：

一、前期会计差错更正及追溯调整前期报表相关数据的说明

1、（1）2015 年公司实际控制人黄选海以 1 元/股的价格转让其在丹海生态股东重庆博海瑞通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股份，受益人涉及公司员工 4 人，合计股份 133 万股。实际控制人在股份转让中涉及股份支付，影响资本公积、管理费用的完整性、准确性、列报和披露认定。

2、2015 年度本公司经审核，取得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201551100050，发证日期：2015 年 11 月 10 日，有效期三年。本公司 2015 年至 2017 年企业所得税适用 15%的税率。但是根据税务局核查，本公司 2015 年因

不能达到“高新技术产品(服务)收入占企业同期总收入的比例不低于60%”的标准，不能享受15%的所得税税率，所以2015年度企业所得税按照25%计缴，公司在确认递延所得税资产资产时仍应按照15%确认，影响递延所得税资产、所得税费用的完整性、准确性、列报和披露认定。

3、本公司对2015年度以上科目的调整影响的递延所得税资产、所得税费用、管理费用、净利润、未分配利润、资本公积、现金流量表及补充资料一并调整。

公司经过对期初数调整，调整减少2015年12月31日归属母公司所有者权益968,875.53元，调整减少2015年度归属母公司所有者净利润7,618,875.53元。

二、上述更正及调整对财务报表的影响

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》的规定，本公司对上述事项追溯调整了2015年度财务报表，相关项目产生的影响如下：

1、对合并资产负债表项目的影响

单位：元币种：人民币

科目	2015年12月31日合并资产负债表调整前金额	调整金额	2015年12月31日合并资产负债表调整后金额
递延所得税资产	2,357,285.43	-968,875.53	1,388,409.90
资产总计	52,902,012.82	-968,875.53	51,933,137.29
资本公积	3,421,355.39	6,650,000.00	10,071,355.39
未分配利润	2,778,471.39	-7,618,875.53	-4,840,404.14
负债和股东权益总计	52,902,012.82	-968,875.53	51,933,137.29

2、对合并利润表项目的影响

单位：元币种：人民币

科目	2015年度合并利	调整金额	2015年度合并利
----	-----------	------	-----------

	润表调整前金额		润表调整后金额
管理费用	7,811,954.67	6,650,000.00	14,461,954.67
所得税费用	254,452.24	968,875.53	1,223,327.77
净利润	2,742,111.38	-7,618,875.53	-4,876,764.15

3、对合并现金流量表主要项目的影响
无。

4、对合并现金流量表补充资料主要项目的影响 单位：元币种：人民币

科目	2015年度合并现金流量表补充资料调整前金额	调整金额	2015年度合并现金流量表补充资料调整后金额
净利润	2,742,111.38	-7,618,875.53	-4,876,764.15
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,071,297.50	968,875.53	-102,421.97
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-9,217,296.14	6,650,000.00	-2,567,296.14
现金及现金等价物净增加额	8,324,196.01		8,324,196.01

5、对母公司资产负债表项目的影响 单位：元币种：人民币

科目	2015年12月31日资产负债表调整前金额	调整金额	2015年12月31日资产负债表调整后金额
递延所得税资产	2,024,587.73	-968,875.53	1,055,712.20
资产总计	42,088,504.57	-968,875.53	41,119,629.04
资本公积	3,421,354.39	6,650,000.00	10,071,354.39
未分配利润	-180,810.71	-7,618,875.53	-7,799,686.24
负债和股东权益 总计	42,088,504.57	-968,875.53	41,119,629.04

6、对母公司利润表项目的影响 单位：元币种：人民币

科目	2015 年度利润表 调整前金额	调整金额	2015 年度利润表 调整后金额
管理费用	3,211,808.36	6,650,000.00	9,861,808.36
所得税费用	-826,135.78	968,875.53	142,739.75
净利润	-709,753.56	-7,618,875.53	-8,328,629.09

7、对母公司现金流量表主要项目的影响
无。

8、对母公司现金流量表补充资料主要项目的影响 单位：元币种：人民币

科目	2015 年度现金流 量表补充资料调 整前金额	调整金额	2015 年度现金流 量表补充资料调 整后金额
净利润	-709,753.56	-7,618,875.53	-8,328,629.09
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填 列)	-826,135.78	968,875.53	142,739.75
经营性应付项目的增 加(减少以“-”号填 列)	-13,952,964.70	6,650,000.00	-7,302,964.70
现金及现金等价物净 增加额	2,153,631.63		2,153,631.63

9、对净资产收益率及每股收益的影响 单位：元币种：人民币

报告期利润	2015 年度调整前金额		
	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股 东的净利润	9.22	0.09	0.09
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	8.24	0.08	0.08
报告期利润	2015 年度调整金额		
	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股 东的净利润	-27.93	-0.25	-0.25

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.07	-0.25	-0.25
报告期利润	2015 年度调整后金额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.71	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.83	-0.17	-0.17

三、表决和审议情况

2017 年 6 月 21 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，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》，并决定将该议案提交公司股东大会审议。议案表决情况：7 票同意，0 票弃权，0 票反对，0 票回避。

2017 年 6 月 21 日，公司召开第一届监事会第四次会议，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》，并决定将该议案提交公司股东大会审议。议案表决情况：3 票同意，0 票弃权，0 票反对，0 票回避。

四、董事会对本次会计差错更正的意见

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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，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。

五、监事会对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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，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、备查文件目录

- 1、《重庆丹海生态环境股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议》。
- 2、《重庆丹海生态环境股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》。

特此公告。

重庆丹海生态环境股份有限公司

董事会

2017年6月23日