

证券代码：832580

证券简称：中绿环保

主办券商：九州证券

中绿环保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

中绿环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据财政部发布的相关政策、通知及《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，鉴于公司经营发展实际情况及企业会计处理的谨慎性原则，需对前期差错进行更正，并对 2017 年 1-6 月/2017 年 6 月 30 日财务报表进行追溯调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

2018 年 8 月 29 日，公司召开第四届董事会第五次会议，以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

2018 年 8 月 29 日，公司召开第四届监事会第三次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则》等规定，有利于提高公司信息披露质量、真实准确地反映公司的经营状况。公司在今后的工作中，应进一步建立健全内部控制制度，同时提醒公司管理层进一步强化财务管理工作，避免类似事项发生。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

不适用。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为本次会计差错更正符合相关法律法规的规定，客观公允地反应了公司的财务状况。监事会同意董事会关于就该事项进行会计差错更正的意见。公司在今后的工作中，应进一步建立健全内部控制制度，监事会将对公司财务事项予以持续密切关注，以切实维护投资者的权益。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、本公司年度绩效奖金按照绩效考核结果在下一会计年度计提并发放，月工资在次月计提并发放。按照权责发生制原则对年度绩效奖金及月工资按照预估金额计入归属期间。本期对前期财务报表进行追溯调整。

2、为更好的执行《企业会计准则第6号——无形资产》及2017年财政部发布的《企业会计准则第16号——政府补助》，公司对资本化的开发支出按照谨慎性的原则不再进行资本化，同时对其收到的政府补助不再确认为递延收益。对该事项公司进行前期财务报表进行追溯调整。

科目	调整重述前	调整重述后
营业成本	31,532,125.90	30,947,961.46
管理费用	7,425,815.27	6,892,901.74
销售费用	8,164,428.54	7,524,443.79
研发费用	4,457,124.27	4,157,618.94
其他收益	2,775,077.64	2,625,077.64
所得税费用	1,195,899.95	1,481,885.16
应付职工薪酬	0.00	1,508,350.30
在建工程	24,632,306.37	24,656,506.37
开发支出	3,347,366.08	0.00
无形资产	18,650,330.01	17,186,789.00
应交税费	4,023,233.13	3,277,724.52
递延收益	1,825,000.00	500,000.00
未分配利润	62,212,785.91	58,779,049.06
盈余公积	14,681,284.72	13,890,472.79

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	2017年6月30日和2017年1-6月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	221,308,924.66	-4,786,707.09	216,522,217.57	-2.16%
负债合计	33,352,209.82	-562,158.31	32,790,051.51	-1.69%
未分配利润	62,212,785.91	-3,433,736.85	58,779,049.06	-5.52%
归属于母公司所有者权益合计	187,956,714.84	-4,224,548.78	183,732,166.06	-2.25%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	-
所有者权益合计	187,956,714.84	-4,224,548.78	183,732,166.06	-2.25%
营业收入	57,674,720.01	0.00	57,674,720.01	0.00%
净利润	4,594,446.98	1,620,582.84	6,215,029.82	35.27%
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,594,446.98	1,620,582.84	6,215,029.82	35.27%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	-

七、备查文件目录

- (一)《公司第四届董事会第五次会议决议》；
- (二)《公司第四届监事会第三次会议决议》。

中绿环保科技股份有限公司

董事会

2018年8月30日