

证券代码：837878

证券简称：傲胜股份

主办券商：安信证券

## 广州傲胜人造草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

公司于 2018 年度发现 2017 年财务报表存在会计差错，具体如下：

①公司按照企业会计准则的规定及既定的收入确认会计政策，对收入确认和成本归集进行重新梳理，对部分项目收入确认和成本归集不合理情况，采用追溯重述法对相关数据进行了更正；②对费用核算进一步规范，对跨期的经营费用进行更正；③根据款项性质、业务性质对在建工程、其他非流动资产、应收应付等往来款项、费用进行列报重分类；④公司重新梳理了 2017 年发生的同一控制下合并交易，根据调整后的被合并方的合并日账面价值，调整合并影响的相关科目；⑤根据调整后的净利润及可弥补亏损情况，对应调整所得税费用、盈余公积等。

是否创新层公司：是 否

### 二、表决和审议情况

公司于 2019 年 6 月 13 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司会计差错更正的议案》。

议案表决结果：赞成票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

本议案不涉及关联交易，无需回避。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际

经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）在《关于广州傲胜人造草股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（广会专字[2019]G19011630028号）中对本次会计差错更正做出了说明。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正为非重大会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，同意对前期财务信息披露进行更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2017 年年度母公司财务报表及合并财务报表进行了追溯调整。

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 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	10,347,032.16	630,434.57	10,977,466.73	6.09%
预付款项	4,279,513.76	-190,794.14	4,088,719.62	-4.46%
其他应收款	481,789.63	154,378.19	636,167.82	32.04%
存货	22,906,262.47	4,782,198.99	27,688,461.46	20.88%
其他流动资产	116,669.89	-116,669.89	0	-100.00%
固定资产	44,185,339.66	650,049.23	44,835,388.89	1.47%
在建工程	3,728,070.51	2,834,354.20	6,562,424.71	76.03%
无形资产	9,927,575.33	47,610.01	9,975,185.34	0.48%

长期待摊费用	684,074.47	1,623.78	685,698.25	0.24%
递延所得税资产	1,801,662.34	-564,192.92	1,237,469.42	-31.32%
其他非流动资产	3,600,316.71	-2,611,266.71	989,050	-72.53%
资产总计	128,624,788.08	5,617,725.31	134,242,513.39	4.37%
应付票据及应付账款	10,751,803.28	1,213,973.02	11,965,776.30	11.29%
预收款项	18,893,067.80	-710,734.81	18,182,332.99	-3.76%
应付职工薪酬	2,870,960.94	1,050,776.43	3,921,737.37	36.60%
应交税费	2,308,093.33	53,257.19	2,361,350.52	2.31%
其他应付款	8,351,846.68	1,408,836.72	9,760,683.40	16.87%
递延所得税负债	4,491,193.66	55,475.47	4,546,669.13	1.24%
负债合计	47,666,965.69	3,071,584.02	50,738,549.71	6.44%
资本公积	4,488,477.81	-1,982,459.48	2,506,018.33	-44.17%
盈余公积	2,849,947.39	2,005,214.38	4,855,161.77	70.36%
未分配利润	40,619,397.19	2,523,386.39	43,142,783.58	6.21%
归属于母公司所有者权益合计	80,957,822.39	2,546,141.29	83,503,963.68	3.15%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	80,957,822.39	2,546,141.29	83,503,963.68	3.15%
营业收入	227,260,356.14	2,343,128.42	229,603,484.56	1.03%
营业成本	157,231,505.21	-4,214,308.77	153,017,196.44	-2.68%
营业税金及附加	2,573,495.71	104,402.77	2,677,898.48	4.06%
销售费用	18,281,120.99	3,531,736.11	21,812,857.10	19.32%
管理费用	9,490,863.45	-1,205,122.53	8,285,740.92	-12.70%
财务费用	980,323.89	423,086.26	1,403,410.15	43.16%
资产减值损失	364,540.73	307,395.27	671,936	84.32%
营业外支出	119,990.16	-62,860.71	57,129.45	-52.39%
所得税费用	3,339,648.98	2,383,761.19	5,723,410.17	71.38%
净利润	33,902,864.16	1,075,038.83	34,977,902.99	3.17%
其中：归属于母公司所有者的净利润	33,902,864.16	1,075,038.83	34,977,902.99	3.17%
少数股东损益	0	0	0	-

## 七、备查文件目录

经与会董事签字确认的《广州傲胜人造草股份有限公司第二届董事会第四次  
会议决议》。

广州傲胜人造草股份有限公司

董事会

2019年6月17日