

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

①公司于近期发现部分会计处理及财务报表披露存在差错，主要涉及对合并范围内公司之间的内部交易未实现损益抵消调整、存货调整、往来科目重分类调整、跨期成本及费用调整等；②根据调整后的利润情况，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 2020 年 11 月 10 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《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。

公司于 2020 年 11 月 10 日召开的第二届监事会第六次会议审议通过了《关于公司会计差错更正的议案》。

议案表决结果：赞成票 3 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。

本议案尚需提交 2020 年第三次临时股东大会审议。

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。调整金额较小，不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，公司 2019 年度股票未被实施风险警示，也不会受本次差错更正影响触发风险警示，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[2020]G19011630075 号）中对本次会计差错更正做出了说明，认为“傲胜股份管理层编制的《广州傲胜人造草股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，如实反映了傲胜股份 2019 年度前期会计差错的更正情况，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”。

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，公司严格执行年度报告差错责任追究制度，并进一步规范财务及相关内部控制，以减少后期发生的会计差错更正。

本次会计差错的更正已通过董事会、监事会审议并提交股东大会审议，符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程的规定，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

公司重新梳理了会计处理及合并范围内公司之间的内部交易未实现损益情况，对 2018 年度、2019 年度相关数据进行了更正，同时，根据调整后的利润情况，对应调整所得税费用、盈余公积等，对此公司采用追溯重述法进行更正，相对应 2018 年、2019 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	(2019) 年 12 月 31 日和 (2019) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他应收款	3,007,555.04	-210,613.56	2,796,941.48	-7.00%
存货	42,720,178.37	801,532.88	43,521,711.25	1.88%
流动资产合计：	110,767,756.17	590,919.32	111,358,675.49	0.53%
递延所得税资产	1,888,258.27	-39,293.58	1,848,964.69	-2.08%
非流动资产合计：	110,159,916.03	-39,293.58	110,120,622.45	-0.00%
资产总计	220,927,672.20	551,625.74	221,479,297.94	0.25%
应付账款	25,048,773.59	-1,220,843.93	23,827,929.66	-4.87%
预收款项	17,175,613.69	26,953.88	17,202,567.57	0.16%
应付职工薪酬	5,206,288.64	-228,632.92	4,977,655.72	-4.39%
应交税费	1,100,806.62	47,474.12	1,148,280.74	4.31%
流动负债合计：	49,733,251.31	-1,375,048.85	48,358,202.46	-2.76%
预计负债	-	1,648,610.77	1,648,610.77	-
非流动负债合计：	5,380,482.21	1,648,610.77	7,029,092.98	30.64%
负债合计	55,113,733.52	273,561.92	55,387,295.44	0.50%
盈余公积	14,958,718.68	1,498.94	14,960,217.62	0.00%
未分配利润	39,989,374.22	273,382.87	40,262,757.09	0.68%
归属于母公司所有者权益合计	165,780,452.85	274,881.81	166,055,334.66	0.17%
少数股东权益	33,485.83	3,182.01	36,667.84	9.50%
所有者权益合计	165,813,938.68	278,063.82	166,092,002.50	0.17%
负债和所有者权益合计	220,927,672.20	551,625.74	221,479,297.94	0.25%
营业收入	305,799,932.12	-113,595.22	305,686,336.90	0.00%
营业成本	186,129,273.99	-183,491.02	185,945,782.97	0.00%
销售费用	29,280,797.66	383,097.40	29,663,895.06	1.31%
管理费用	9,827,850.16	-7,000.00	9,820,850.16	-0.00%
信用减值损失	-1,569,344.40	1,647.28	-1,567,697.12	0.10%
资产处置收益	7,841.69	80,000.00	87,841.69	1020.19%

营业利润：	68,508,065.65	-224,554.32	68,283,511.33	-0.33%
利润总额：	68,535,656.35	-224,554.32	68,311,102.03	-0.33%
所得税费用	8,807,605.51	227,529.05	9,035,134.56	2.58%
净利润	59,728,050.84	-452,083.37	59,275,967.47	-0.76%
其中：归属于母公司所有者的净利润	59,777,030.31	-442,565.25	59,334,465.06	-0.74%
少数股东损益	-48,979.47	-9,518.12	-58,497.59	-19.43%
项目	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他应收款	1,798,594.83	-178,069.68	1,620,525.15	-9.90%
存货	31,893,258.92	527,390.62	32,420,649.54	1.65%
流动资产合计	85,139,120.17	349,320.94	85,488,441.11	0.41%
递延所得税资产	983,933.46	188,235.47	1,172,168.93	19.13%
非流动资产合计	86,028,025.93	188,235.47	86,216,261.40	0.22%
资产合计	171,167,146.10	537,556.41	171,704,702.51	0.31%
应付账款	18,320,209.44	-676,549.45	17,643,659.99	-3.69%
其他应付款	11,259,814.59	-566,459.60	10,693,354.99	-5.03%
应付职工薪酬	4,239,615.08	-187,441.76	4,052,173.32	-4.42%
应交税费	1,948,928.24	32,423.33	1,981,351.57	1.66%
流动负债合计	56,848,890.88	-1,398,027.48	55,450,863.40	-2.46%
预计负债	-	1,205,436.70	1,205,436.70	-
非流动负债合计	4,358,709.00	1,205,436.70	5,564,145.70	27.66%
负债合计	61,207,599.88	-192,590.78	61,015,009.10	-0.31%
盈余公积	8,906,796.54	2,220.95	8,909,017.49	0.00%
未分配利润	42,364,266.05	715,226.11	43,079,492.16	1.69%
归属于母公司股东权益合计	109,877,080.92	717,447.06	110,594,527.98	0.65%
少数股东权益	82,465.30	12,700.13	95,165.43	15.40%
负债和股东权益总计	171,167,146.10	537,556.41	171,704,702.51	0.31%
营业收入	264,342,408.99	-243,473.04	264,098,935.95	0.00%
营业成本	167,442,851.08	-1,504,258.52	165,938,592.56	-0.90%

销售费用	27,441,410.18	359,166.54	27,800,576.72	1.31%
管理费用	8,092,572.42	-36,895.73	8,055,676.69	-0.46%
信用减值损失	-1,098,906.11	2,393.03	-1,096,513.08	0.22%
营业利润	47,838,558.30	940,907.70	48,779,466.00	1.97%
营业外支出	566,218.66	-33,269.82	532,948.84	-5.88%
利润总额	48,779,399.55	974,177.52	49,753,577.07	2.00%
所得税费用	6,645,732.11	130,946.20	6,776,678.31	1.97%
净利润	42,133,667.44	843,231.32	42,976,898.76	2.00%
少数股东损益	-117,534.70	12,700.13	-104,834.57	0.11%

七、备查文件目录

（一）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十次会议决议》。

（二）经与会监事签字确认的《广州傲胜人造草股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》。

广州傲胜人造草股份有限公司

董事会

2020年11月12日