

证券代码：837298 证券简称：洱海环保 主办券商：申万宏源承销保荐

云南顺丰洱海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

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2022年度进行以下其他调整。本公司已针对这些其他调整对2021年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。参照《企业会计准则第28号会计政策、会计估计变更和差错更正》，根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将2022年度其他调整事项有关情况说明如下：

本年根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》财政部税务总局公告2022年第14号中第十、“……纳税人自2019年4月1日起已享受增值税即征即退、先征后返（退）政策的，可以在2022年10月31日前一次性将已退还的增值税即征即退、先征后返（退）税款全部缴回后，按规定申请退还留抵税额。”的规定，本公司选择了增值税期末留抵退税，一次性补缴以往年度已在其他收益-即征即退增值税中确认的税款4,266,650.30元，并根据原退税款所属期间，调减了2021年度其他收益1,644,064.57元及2021年期初留存收益2,622,585.73元（含2019年1,345,468.87元、2020年1,277,116.86元），调增了2021年末应交税费-应交增值税4,266,650.30元。

二、表决和审议情况

公司于2023年4月25日分别召开了第三届董事会第九次会议及第三届监事会

第五次会议，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》，董事会表决结果为 5 票同意，0 票反对，0 票弃权；监事会表决结果为 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。该议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次前期会计差错更正符合公司的实际情况，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》等相关规定，能更客观公允地反应公司实际经营情况和财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正出具了《其他调整专项说明的审核报告》。

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》的规定，使公司的会计核算更为客观、合理，计差错更正的审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，不存在损害公司及股东利益的情形，公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理与完善，监事会同意本次前期会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对 2021 年度报表相关科目进行更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	914,489,876.80	0	914,489,876.80	0%
负债合计	827,866,437.94	4,266,650.30	832,133,088.24	0.52%
未分配利润	19,635,008.13	-3,839,985.27	15,795,022.86	-19.56%
归属于母公司所有者权益合计	83,102,658.26	-4,266,650.30	78,836,007.96	-5.13%
少数股东权益	3,520,780.60	0	3,520,780.60	0%
所有者权益合计	86,623,438.86	-4,266,650.30	82,356,788.56	-4.93%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.26%	-1.96%	5.30%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-15.07%	-0.28%	-15.35%	-
营业收入	286,624,416.67	0	286,624,416.67	0%
净利润	6,981,742.24	-1,644,064.57	5,337,677.67	-23.55%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	5,820,893.68	-1,644,064.57	4,176,829.11	-28.24%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-12,086,764.63	0	-12,086,764.63	0%
少数股东损益	1,160,848.56	0	1,160,848.56	0%
流动负债合计	524,775,191.57	-4,266,650.30	529,041,841.87	-0.81%
营业利润	6,459,152.17	1,644,064.57	4,815,087.60	25.45%

利润总额	6,986,592.76	1,644,064.57	5,342,528.19	23.53%
持续经营净利润	6,981,742.24	1,644,064.57	5,337,677.67	23.55%
综合收益总额	6,981,742.24	1,644,064.57	5,337,677.67	23.55%
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,820,893.68	1,644,064.57	4,176,829.11	28.24%
基本每股收益	0.10	0.03	0.07	30.00%
稀释每股收益	0.10	0.03	0.07	30.00%
应交税费	2,751,793.14	-4,266,650.30	7,018,443.44	-155.05%
盈余公积	3,467,650.13	426,665.03	3,040,985.10	12.30%
其他收益	14,606,713.44	2,293,832.87	12,312,880.57	15.70%

七、备查文件目录

- (一) 与会董事签字确认的公司《第三届董事会第九次会议决议》；
- (二) 与会监事签字确认的公司《第三届监事会第五次会议决议》。

云南顺丰洱海环保科技股份有限公司

董事会

2023年4月25日