

证券代码：874175

证券简称：中环洁

主办券商：招商证券

中环洁集团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

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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》的相关规定。中环洁集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对 2024 年 1-6 月财务报表进行了审计，并出具了《审计报告》。公司拟对 2024 年 1-6 月财务报表及附注会计差错进行更正。

2024 年 9 月 27 日，公司召开第一届董事会第四十四次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2024 年 1-6 月会计差错更正的议案》。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

（一）挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、 关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊
- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策

- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误
- 内控存在重大缺陷
- 会计判断存在差异

主要更正事项为：1.由于部分暂估成本与实际成本存在差异，相应调整了营业成本、应付账款、应付职工薪酬项目；2.对当期所得税费用重新进行测算，相应调整了应交税费、所得税费用等项目。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次 2024 年 1-6 月会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定，更正后的财务信息能够客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。因此，董事会同意本次前期会计差错进行更正。

(二)挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对2024年1-6月财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2024年6月30日和2024年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	3,674,341,087.96	0.00	3,674,341,087.96	0.00%
负债合计	2,043,686,593.82	-1,808,536.52	2,041,878,057.30	-0.09%
未分配利润	472,564,942.66	2,263,401.40	474,828,344.06	0.48%
归属于母公司所有者权益合计	1,553,023,879.67	2,263,401.40	1,555,287,281.07	0.15%
少数股东权益	77,630,614.47	-454,864.88	77,175,749.59	-0.59%
所有者权益合计	1,630,654,494.14	1,808,536.52	1,632,463,030.66	0.11%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	5.49%	0.15%	5.64%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	5.38%	0.15%	5.53%	-
营业收入	1,045,104,849.60	0.00	1,045,104,849.60	0.00%
净利润	81,167,312.60	1,808,536.51	82,975,849.11	2.23%
其中：归属于母公司所有者	80,754,967.10	2,263,401.40	83,018,368.50	2.80%

的净利润（扣非前）				
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	79,164,851.79	2,276,932.07	81,441,783.86	2.88%
少数股东损益	412,345.50	-454,864.89	-42,519.39	-110.31%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定，更正后的财务信息能够客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。因此，监事会同意本次前期会计差错进行更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为，公司对 2024 年 1-6 月财务报表及附注的更正系根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等有关法律、法规和规范性文件的规定进行的，该等更正是必要的、合理的，能够确保公司信息披露的准确性，更加客观、准确、合理地反映公司相关年度的财务状况及经营成果，

不存在损害中小股东利益的情形。

六、备查文件

《中环洁集团股份有限公司第一届董事会第四十四次会议决议》

中环洁集团股份有限公司

董事会

2024年9月27日