

证券代码: 300156 证券简称: 神雾环保 公告编号: 2015 - 036

神雾环保技术股份有限公司

关于会计差错更正的公告

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。

一、会计差错更正

(一) 会计差错更正的原因及内容

1、2013 年度，公司对于与内蒙古港原化工有限公司的总承包项目“6*33MVA 电石项目成套设备”项目确认营业收入 0 元，营业成本 25,439,364.28 元。因 2013 年末公司与内蒙港原公司由于工程质量及工期问题存在纠纷，但并非合同成本不可能收回。根据建造合同准则规定，我们按照当期合同成本确认合同收入，追溯调整增加合并报表年初未分配利润 25,439,364.28 元，调整增加合并报表年初存货-未结算工程余额 25,439,364.28 元。

2、公司 2012 年收购子公司江西隆福矿业有限公司时，因支付对价与取得净资产享有份额差异形成合并报表层面商誉 43,586,841.42 元，公司收购时的评估作价依据系按照江西隆福 2011 年租赁取得的彭山锡矿十年经营权在租赁期限内产生收益折现得出。故，在对合并报表商誉进行减值测试时，按照十年经营权租赁期限进行摊销减值，追溯调整减少合并报表年初未分配利润 13,076,052.42 元，调整减少合并报表年初商誉 13,076,052.42 元。

3、公司子公司江西隆福矿业有限公司 2013 年 12 月 9 日与客户郴州骏腾矿业有限公司签署编号为“20131209Sn05”的工矿产品销售合同，合同约定供货量（金属含量）100 吨。根据公司出库单、磅单及与客户结算单显示，该批货物出库时间在 2014 年 1 月 9 至 12 日。公司将该笔营业收入 10,078,102.63 元确认在 2013 年末，本年按照业务实际发生时间调整至 2014 年，追溯调整减少上年度营业收入 10,078,102.63 元，营业成本 7,458,803.76 元，资产减值损失 521,737.31 元，所得税费用 654,824.71 元，调整减少年初应收账款 10,434,746.25 元，应交税费-增值税 1,713,277.45 元，调整增加年初存货

7,458,803.76 元，年初预收款项 1,356,633.83 元。合计影响减少合并报表年初未分配利润 735,795.79 元，减少合并报表年初少数股东权益 706,941.06 元。

(二) 会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

上述事项合计影响调整增加 2013 年末未分配利润 11,627,516.07 元，影响调整减 2013 年末少数股东权益 706,941.06 元。

二、本次会计差错更正导致公司财务报告及财务指标的调整

(一) 主要财务指标更正

项 目	更正前		更正后	
	2013 年报告数据	比上年增减	2013 年报告数据	比上年增减
归属于上市公司股东的净利润	-152,037,514.57	-257.12%	-131,692,630.22	-236.09%
归属于上市公司股东扣除非经常损益后的净利润	-154,634,140.53	-260.80%	-134,289,256.18	-239.64%
基本每股收益(元/股)	-0.53	-255.88%	-0.46	-234.15%
稀释每股收益(元/股)	-0.53	-255.88%	-0.46	-234.15%
净资产收益率	-10.18%	-16.44%	-8.07%	-14.33%
扣除非经常损益后的净资产收益率	-10.36%	-16.58%	-8.27%	-14.49%
总资产	2,735,038,568.53	4.53%	2,744,947,675.21	4.91%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,399,174,915.32	-12.25%	1,410,802,431.39	-11.52%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.85	-12.25%	4.89	-11.52%

(二) 对 2013 年末合并资产负债表的更正

科目	更正后	更正前	更正金额
应收账款	551,657,182.85	561,570,191.79	-9,913,008.94
存货	472,958,160.83	440,059,992.79	32,898,168.04
流动资产合计	2,263,397,110.40	2,240,411,951.30	22,985,159.10
可供出售金融资产	25,000,000.00	-	25,000,000.00
长期股权投资	-	25,000,000.00	-25,000,000.00
商誉	31,534,004.17	44,610,056.59	-13,076,052.42
非流动资产合计	481,550,564.81	494,626,617.23	-13,076,052.42
资产总计	2,744,947,675.21	2,735,038,568.53	9,909,106.68
预收款项	13,649,454.28	12,292,820.45	1,356,633.83
应交税费	12,828,234.99	15,196,337.15	-2,368,102.16
递延收益	32,161,141.41	-	32,161,141.41
其他非流动负债	-	32,161,141.41	-32,161,141.41
流动负债合计	1,211,530,735.41	1,212,542,203.74	-1,011,468.33

负债合计	1, 258, 619, 292. 62	1, 259, 630, 760. 95	-1, 011, 468. 33
未分配利润	153, 496, 703. 88	141, 869, 187. 81	11, 627, 516. 07
归属于母公司所有者权益合计	1, 410, 802, 431. 39	1, 399, 174, 915. 32	11, 627, 516. 07
少数股东权益	75, 525, 951. 20	76, 232, 892. 26	-706, 941. 06
所有者权益合计	1, 486, 328, 382. 59	1, 475, 407, 807. 58	10, 920, 575. 01
负债和所有者权益总计	2, 744, 947, 675. 21	2, 735, 038, 568. 53	9, 909, 106. 68

3、对 2013 年合并利润表的更正

科目	更正后	更正前	更正金额
营业收入	277, 391, 251. 23	262, 029, 989. 58	15, 361, 261. 65
营业成本	206, 887, 568. 36	214, 346, 372. 12	-7, 458, 803. 76
资产减值损失	115, 283, 032. 95	111, 446, 086. 12	3, 836, 946. 83
营业利润	-181, 154, 131. 18	-200, 137, 249. 76	18, 983, 118. 58
利润总额	-177, 614, 617. 26	-196, 597, 735. 84	18, 983, 118. 58
所得税费用	-12, 907, 328. 07	-12, 252, 503. 36	-654, 824. 71
净利润	-164, 707, 289. 19	-184, 345, 232. 48	19, 637, 943. 29
归属于母公司所有者的净利润	-131, 692, 630. 22	-152, 037, 514. 57	20, 344, 884. 35
少数股东损益	-33,014,658.97	-32,307,717.91	-706,941.06

三、相关审核和批准程序

1、2015 年 3 月 6 日，公司第二届董事会第五十七次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，同意本次会计差错更正。详见《关于第二届董事会第五十七次会议决议的公告》。

2、2015 年 3 月 6 日，公司第二届监事会第二十八次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，同意本次会计差错更正。详见《关于第二届监事会第二十八次会议决议的公告》。

四、董事会关于本次事项的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更为准确、更为可靠的会计信息，有利于提高公司会计信息质量。

五、独立董事意见

公司独立董事认为：本次会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供

更为准确、更为可靠的会计信息，有利于提高公司会计信息质量。公司董事会本次会计差错更正的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

因此，全体独立董事一致同意公司本次会计差错更正事项。

六、监事会意见

公司监事会认为：本次会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更为准确、更为可靠的会计信息，有利于提高公司会计信息质量。

因此，监事会同意公司本次会计差错更正事项。

七、其他说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《重大前期会计差错更正情况专项说明》（大信备字[2015]第 1-00081 号），详见中国证监会指定创业板信息披露网站。

特此公告。

神雾环保技术股份有限公司

董 事 会

2015 年 3 月 6 日