

证券代码：833539

证券简称：大方生态

主办券商：东莞证券

## 重庆大方生态环境治理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

公司经核查发现，由于营业税改增值税，公司税金计提方式有误，导致 2016 年、2017 年财务报表存在前期差错事项，公司对前期差错进行更正。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关要求，本次更正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情况。

是否创新层公司：是 否

#### 二、表决和审议情况

2019 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于前期会计差错及相关事项更正》的议案。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

2019 年 4 月 25 日，公司召开第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错及相关事项更正》议案。议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

本议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

#### 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》及相关法律、法规的规定，能够客观、公允的反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益，董事会同意本次会计差错更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审会字（2019）第 204006 号审计报告，于“财务报表附注”之“十、其他重要事项”进行了说明。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正符合相关法律法规的规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

公司经核查发现，由于营业税改增值税，公司税金计提方式有误，导致 2016 年、2017 年财务报表存在前期差错事项，公司对前期差错进行更正。

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

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
资产总计	208,788,958.08	-4,972,574.95	203,816,383.13	-2.38%
负债合计	58,115,322.87	-5,879,567.13	52,235,755.74	-10.12%
未分配利润	8,304,645.52	816,292.96	9,120,938.48	9.83%
归属于母公司所有者权益合计	150,673,635.21	906,992.18	151,580,627.39	0.60%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	150,673,635.21	906,992.18	151,580,627.39	0.60%
营业收入	118,735,347.43	-	118,735,347.43	-
净利润	634,438.94	517,109.46	1,151,548.40	81.51%
其中：归属于母公司所有者的净利润	634,438.94	517,109.46	1,151,548.40	81.51%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	（2016）年 12 月 31 日和（2016）年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	215,544,747.01	-2,138,207.23	213,406,539.78	-0.99%

负债合计	65,505,550.74	-2,528,089.95	62,977,460.79	-3.86%
未分配利润	7,861,173.49	350,894.45	8,212,067.94	4.46%
归属于母公司所有者权益合计	150,039,196.27	389,882.72	150,429,078.99	0.26%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	150,039,196.27	389,882.72	150,429,078.99	0.26%
营业收入	126,428,817.58	-	126,428,817.58	-
净利润	1,965,062.94	389,882.72	2,354,945.66	19.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,965,062.94	389,882.72	2,354,945.66	19.84%
少数股东损益	-	-	-	-

## 七、备查文件目录

- (一) 重庆大方生态环境治理股份有限公司第三届董事会第二十四次会议决议。
- (二) 重庆大方生态环境治理股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议。

重庆大方生态环境治理股份有限公司

董事会

2019年4月25日