

证券代码：870302

证券简称：世品环保

主办券商：招商证券

广州世品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

2018 年年度审计时对广州世品环保科技股份有限公司进行前期重大差错更正，调整后合并财务报表与原始合并财务报表主要差异事项说明：

- 1) 本期发现 2017 年度报告存在未按照权责发生制原则计提所属期各年度工资绩效奖金的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2017 年年初未分配利润进行了追溯整。
- 2) 本期发现 2017 年度报告存在固定资产累计折旧金额有误的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2017 年年初未分配利润进行了追溯整。
- 3) 本期发现 2017 年度报告存在未按照权责发生制原则计提主营业务成本的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。
- 4) 本期发现 2017 年度报告存在将广州世品环保科技股份有限公司管理费用计入广东冠葆科技有限公司的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。
- 5) 本期发现 2017 年度报告存在子公司广州世品电气科技有限公司未按照法定税率计算递延资产，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。
- 6) 本期发现 2017 年度报告存在将一线工程员工工资奖金及社保计入销售费用，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。
- 7) 本期根据上述调整事项重新计算所得税费用和盈余公积，在编制 2018 年与

2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该事项进行追溯调整。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

2019 年 4 月 19 日第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。表决结果：同意票数为 5 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。该议案尚需提交公司股东大会审议。

（二）监事会审议情况

2019 年 4 月 19 日第一届监事会第七次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。表决结果：同意票数为 3 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。该议案尚需提交公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本董事会认为：本次会计差错更正及追溯重述符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的规定，能够更加真实、准确、完整地反映公司的经营成果和财务状况，提高了公司会计核算和财务信息质量，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次差错更正及追溯重述。

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）对关于广州世品环保科技股份有限公司前期差错更正在年度审计报告中进行了说明。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正及追溯重述，符合《企业会计准则》的相关规定，本次财务报表追溯重述的决议程序合法有效，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司实际财务状况，监事会同意本次差错更正及追溯重述。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

因影响 2017 年的财务数据，故对 2017 年的财务数据进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

（1）合并

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	97,785,951.16	-21,593.22	97,764,357.94	-0.02%
负债合计	24,306,051.48	1,562,986.30	25,869,037.78	6.43%
未分配利润	22,524,695.84	-1,539,940.43	20,984,755.41	-6.84%
归属于母公司所有者权益合计	72,478,190.95	-1,585,900.80	70,892,290.15	-2.19%
少数股东权益	1,001,708.73	1,321.28	1,003,030.01	0.13%
所有者权益合计	73,479,899.68	-1,584,579.52	71,895,320.16	-2.16%
营业收入	0	0	0	0%
净利润	9,563,782.18	-456,668.99	9,107,113.19	-4.77%
其中：归属于母公司所有者的净利润	9,510,638.32	-457,990.27	9,052,648.05	-4.82%
少数股东损益	53,143.86	1,321.28	54,465.14	2.49%

七、备查文件目录

- 1、《广州世品环保科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议》
- 2、《广州世品环保科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》

广州世品环保科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 25 日