

徐州科融环境资源股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

徐州科融环境资源股份有限公司（以下简称“科融环境”或“公司”）第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第九次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，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》、《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》等相关规定的要求，对公司前期会计差错更正及追溯调整如下：

一、前期会计差错更正事项概述

根据中国证券监督管理委员会江苏监管局的检查要求，公司对相关财务信息进行了自查，2015 年及 2016 年会计差错更正及追溯调整的内容如下：

（一）2015 年会计差错内容：

1、公司对本部全部应收账款账龄进行重新梳理，根据梳理后结果，公司 2015 年本期补计提应收账款坏账准备金额为 17,659,235.86 元；

2、2015 年度公司本部其他应收款原账龄划分存在错误，通过对账龄重新梳理后，公司本部 2016 年本期冲回其他应收款坏账准备金额为 26,243.48 元；

3、对子公司蓝天环保设备工程股份有限公司（以下简称“蓝天环保”）应收账款、其他应收账款、预付账款账龄重新进行了梳理，公司子公司蓝天环保 2015 年本期补计提预付账款坏账准备金额为 6,000,766.25 元；根据税法规定要求，蓝天环保 2015 年度调整补缴本期税款 9,295,537.29 元。

（二）2016 年会计差错内容：

1、公司对本部全部应收账款账龄进行重新梳理，根据梳理后结果，公司补计提 2016 年度期初应收账款坏账准备金额为 17,659,235.86 元，2016 年本期补计提应收账款坏账准备金额为 3,182,934.63 元；

2、2016 年度公司本部其他应收款原账龄划分存在错误，通过对账龄重新梳理后，公司本部 2016 年度期初冲回其他应收款坏账准备金额为 26,243.48 元，2016 年本期补计提其他应收款坏账准备金额为 71,655,823.81 元；

3、对子公司蓝天环保进行整改，发现蓝天环保 2017 年期初应结转已完工未结转项目成本金额为 60,379,724.43 元。公司依据现有资料、工程项目验收情况无法对蓝天环保存货调整数划分至对应的 2017 以前各年度。由于蓝天环保工程项目大多数是在 2016 年度已经完工，并且有相应的签证报告表明工程项目于 2016 年度已完工，我认为蓝天环保存货调整切实可行的年度为 2016 年。依据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十三条规定，由于追溯调整重述 2015 年度及前期对该成本结转金额累计影响数不切实可行，因此于切实可行的最早期间 2016 年度进行结转调整；对子公司蓝天环保应收账款、其他应收款、预付账款账龄重新进行了梳理，公司补计提 2016 年度期初预付账款坏账准备金额为 6,000,766.25 元，2016 年本期补计提应收账款坏账准备金额为 32,979,322.22 元、补提预付账款坏账准备金额为 62,459,781.85 元、补提其他应收账款坏账准备金额为 1,551,000.83 元；

根据税法规定要求，蓝天环保 2016 年度期初调整补缴以前年度税款 9,295,537.29 元。

注：

1. 应收票据及应收账款累积影响金额-53,966,737.71 元，其中本部调整-20,842,170.49 元、蓝天环保调整-32,979,322.22 元、重分类至预收账款-145,245.00 元，合计-53,966,737.71 元（即 $20,842,170.49+32,979,322.22+145,245.00$ ）；
2. 预付账款累积影响金额-50,204,632.50 元，其中蓝天环保调整-68,460,548.10 元、其他应收重分类调整至预付账款 18,255,915.60 元（即 $-68,460,548.10+18,255,915.60$ ）；
3. 其他应收款累积影响金额-91,436,496.76 元，其中本部调整-71,629,580.33 元，蓝天环保调整-1,551,000.83 元，重分类-18,255,915.60 元（即 $-71,629,580.33-1,551,000.83-18,255,915.60$ ）；
4. 存货累积影响金额-60,379,724.43 元，为蓝天环保调整-60,379,724.43 元；

5. 递延所得税资产累积影响金额 13,870,762.62 元，为本部调整 13,870,762.62 元。

二、上述调整事项对公司财务状况和经营成果的影响

针对上述差错，公司对前期财务报表进行追溯调整。本次会计差错更正，影响公司 2015 年、2016 年合并财务报表科目如下（单位：人民币元）：

受影响的比较 期间报表项目名称	调整前 2015.12.31 金额	累积影响金额	调整后 2015.12.31 金额
应收票据及应收账款	1,090,261,893.76	-17,659,235.86	1,072,602,657.90
预付账款	223,268,037.91	-6,000,766.25	217,267,271.66
其他应收款	64,343,305.30	26,243.48	64,369,548.78
流动资产合计	2,132,182,102.62	-23,633,758.63	2,108,548,343.99
递延所得税资产	16,715,536.54	2,644,948.86	19,360,485.40
非流动资产合计	1,127,519,111.59	2,644,948.86	1,130,164,060.45
资产总计	3,259,701,214.21	-20,988,809.77	3,238,712,404.44
应交税费	82,249,617.30	9,295,537.29	91,545,154.59
流动负债合计	1,363,247,581.49	9,295,537.29	1,372,543,118.78
负债总计	1,535,926,861.43	9,295,537.29	1,545,222,398.72
资本公积	476,951,809.70	4,264,893.02	481,216,702.72
未分配利润	238,742,601.99	-27,110,647.67	211,631,954.32
归属于母公司所有者权益 合计	1,466,662,225.11	-22,845,754.65	1,443,816,470.46
少数股东权益	257,112,127.67	-7,438,592.41	249,673,535.26
所有者权益（或股东权益） 合计	1,723,774,352.78	-30,284,347.06	1,693,490,005.72
负债和股东权益总计	3,259,701,214.21	-20,988,809.77	3,238,712,404.44
资产减值损失	32,172,469.09	23,633,758.63	55,806,227.72
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	36,484,355.95	-23,633,758.63	12,850,597.32
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	42,967,514.75	-23,633,758.63	19,333,756.12
所得税费用	9,281,450.10	6,650,588.43	15,932,038.53
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	33,686,064.65	-30,284,347.06	3,401,717.59
归属于母公司所有者的净 利润	26,773,554.93	-22,845,754.65	3,927,800.28
少数股东损益	6,912,509.72	-7,438,592.41	-526,082.69

受影响的比较 期间报表项目名称	调整前 2016.12.31 金额	累积影响金额	调整后 2016.12.31 金额
应收票据及应收账款	868,695,420.36	-53,966,737.71	814,728,682.65
预付账款	149,878,136.31	-50,204,632.50	99,673,503.81
其他应收款	152,394,995.74	-91,436,496.76	60,958,498.98
存货	398,191,977.87	-60,379,724.43	337,812,253.44
流动资产合计	1,850,078,550.95	-255,987,591.40	1,594,090,959.55
递延所得税资产	32,353,779.30	13,870,762.62	46,224,541.92
非流动资产合计	1,210,021,474.13	13,870,762.62	1,223,892,236.75
资产总计	3,060,100,025.08	-242,116,828.78	2,817,983,196.30
预收款项	167,827,479.06	-145,245.00	167,682,234.06
应交税费	46,574,376.21	9,295,537.29	55,869,913.50
流动负债合计	1,134,390,961.52	9,150,292.29	1,143,541,253.81
负债总计	1,486,386,817.65	9,150,292.29	1,495,537,109.94
未分配利润	104,050,737.43	-186,995,433.76	-82,944,696.33
归属于母公司所有者权益 合计	1,360,659,754.78	-186,995,433.76	1,173,664,321.02
少数股东权益	213,053,452.65	-64,271,687.31	148,781,765.34
所有者权益(或股东权益) 合计	1,573,713,207.43	-251,267,121.07	1,322,446,086.36
负债和股东权益总计	3,060,100,025.08	-242,116,828.78	2,817,983,196.30
资产减值损失	71,727,129.07	177,829,629.59	249,556,758.66
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-158,781,480.08	-238,209,354.02	-396,990,834.10
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	-146,527,626.21	-238,209,354.02	-384,736,980.23
所得税费用	-12,636,860.92	-11,225,813.77	-23,862,674.69
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-133,890,765.29	-226,983,540.25	-360,874,305.54
归属于母公司所有者的净 利润	-131,840,664.56	-159,884,786.09	-291,725,450.65
少数股东损益	-2,050,100.73	-67,098,754.16	-69,148,854.89

三、会计师事务所相关专项意见

具体内容详见公司同日在巨潮资讯网上披露的《徐州科融环境资源股份有限公司 2015 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告》及《徐州科融环境资源股份有限公司 2016 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

四、董事会审议情况

公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，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，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。

五、独立董事意见

本次公司前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则》、《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》等相关规定，会计差错更正的决议程序符合相关规定，更正后的财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。我们一致同意上述会计差错更正及追溯调整事项。

六、监事会意见

本监事会认为：本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》、《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》等有关规定和要求，客观公允地反映了公司的财务状况。公司关于该差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。我们同意本次会计差错更正和追溯调整。

特此公告

徐州科融环境资源股份有限公司

董 事 会

二〇一九年六月十四日