

证券代码：832802

证券简称：保丽洁

主办券商：广发证券

江苏保丽洁环境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

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，江苏保丽洁环境科技股份有限公司在编制 2019 年年度报告过程中发现 2017 年度和 2018 年度财务报告存在会计差错，现进行追溯更正，具体事项如下：公司将销售费用中安装人工成本和保外服务人工成本重分类至营业成本，将营业外支出中应收账款坏账核销重分类至资产减值损失。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

- 1、公司于 2020 年 4 月 15 日召开第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。
- 2、表决结果：同意 7 票、反对 0 票、弃权 0 票。
- 3、本议案不涉及关联交易，无回避表决情况。

（二）监事会审议情况

- 1、公司于 2020 年 4 月 15 日召开第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。
- 2、表决结果：同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票。
- 3、本议案不涉及回避表决。

（三）股东大会审议情况

本次会计差错更正及追溯调整尚需提交股东大会审议。

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》及国家相关法律法规。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对2017年度以及2018年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次前期会计差错更正及追溯调整事宜履行了核查义务，并对上述调整对财务报表差异影响出具了“天衡专字（2020）00470号”《关于江苏保丽洁环境科技股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加客观、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更加准确、可靠的会计信息。

六、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：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，符合公司实际经营和财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和公司相关制度的规定，调整更正未损害股东的利益，同意该会计差错更正事项。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司

对 2017 年、2018 年的合并及公司财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	314,123,467.44	-	314,123,467.44	0.00%
负债合计	82,213,772.83	-	82,213,772.83	0.00%
未分配利润	102,156,605.93	-	102,156,605.93	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	227,069,882.07	-	227,069,882.07	0.00%
少数股东权益	4,839,812.54	-	4,839,812.54	0.00%
所有者权益合计	231,909,694.61	-	231,909,694.61	0.00%
营业收入	203,778,524.58	-	203,778,524.58	0.00%
营业成本	112,299,962.08	3,636,614.82	115,936,576.90	3.24%
销售费用	20,723,028.89	-3,636,614.82	17,086,414.07	-17.55%
资产减值损失	524,900.77	-861,931.08	-337,030.31	-164.21%
营业外支出	912,690.18	-861,931.08	50,759.10	-94.44%
净利润	42,905,941.63	-	42,905,941.63	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	42,484,672.98	-	42,484,672.98	0.00%
少数股东损益	421,268.65	-	421,268.65	0.00%
加权平均净资产收益率（扣非）	18.86%	-0.27%	18.59%	1.43%
基本每股收益（扣非）	0.7885	-0.0113	0.7772	1.43%

八、备查文件目录

- (一)《江苏保丽洁环境科技股份有限公司第二届董事会第二十四次会议决议》
- (二)《江苏保丽洁环境科技股份有限公司第二届监事会第十四次会议决议》

董事会

2020年4月15日