

证券代码：831370

证券简称：新安洁

主办券商：申万宏源

新安洁环境卫生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

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》的相关规定，公司对 2017 年度会计差错事项进行了更正，主要涉及坏账准备的调整、研发费用的差错更正、费用跨期的差错更正、股份支付、项目重分类列报、现金流量表的调整。调整的主要科目有营业成本、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、研发费用、管理费用等。

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

2020 年 4 月 15 日，公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议分别审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》，上述议案尚需提交 2020 年第三次临时股东大会审议。

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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，新安洁公司上述会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意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

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 年度报表相关科目进行了追溯调整。

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	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	68,926,427.01	-843,084.00	68,083,343.01	-1.22%
预付款项	2,832,630.12	153,890.89	2,986,521.01	5.43%
其他应收款	26,524,876.33	-2,249,751.06	24,275,125.27	-8.48%
其他流动资产	397,864.62	1,502,204.79	1,900,069.41	377.57%
递延所得税资产	54,514.37	164,205.96	218,720.33	301.22%
其他非流动资产	206,000.00	160,000.00	366,000.00	77.67%
资产总计	379,102,191.22	-1,112,533.42	377,989,657.80	-0.29%
应付账款	1,281,213.11	21,641,976.95	22,923,190.06	1689.18%
应付职工薪酬	14,396,645.49	2,684,727.28	17,081,372.77	18.65%
应交税费	9,552,863.43	-312,687.71	9,240,175.72	-3.27%
其他应付款	36,208,118.79	-30,996,777.35	5,211,341.44	-85.61%
一年内到期的非流动负债	8,524,445.04	6,840,068.32	15,364,513.36	80.24%
长期应付款	4,089,587.39	-456,168.32	3,633,419.07	-11.15%

负债合计	100,189,112.48	-598,860.83	99,590,251.65	-0.60%
资本公积	52,584,493.57	3,483,525.00	56,068,018.57	6.62%
未分配利润	92,433,681.57	-3,846,604.77	88,587,076.80	-4.16%
归属于母公司所有者权益合计	265,115,896.65	-363,079.77	264,752,816.88	-0.14%
少数股东权益	13,797,182.09	-150,592.82	13,646,589.27	-1.09%
所有者权益合计	278,913,078.74	-513,672.59	278,399,406.15	-0.18%
营业收入	329,185,929.47	0	329,185,929.47	0%
营业成本	232,564,782.45	1,814,636.23	234,379,418.68	0.78%
税金及附加	5,355,005.16	-86,892.20	5,268,112.96	-1.62%
管理费用	22,615,784.48	4,373,225.99	26,989,010.47	19.34%
研发费用	8,606,169.65	-5,668,343.23	2,937,826.42	-65.86%
其他收益				
资产减值损失	294,645.84	877,970.51	1,172,616.35	297.97%
营业外收入				
所得税费用	13,801,279.00	-863,657.18	12,937,621.82	-6.26%
净利润	48,203,226.56	-446,940.12	47,756,286.44	-0.93%
其中：归属于母公司所有者的净利润	43,319,725.66	-296,347.30	43,023,378.36	-0.68%
少数股东损益	4,883,500.90	-150,592.82	4,732,908.08	-3.08%
销售商品、提供劳务收到的现金	316,649,877.82	905,158.32	317,555,036.14	0.29%
收到其他与经营活动有关的现金	7,123,509.37	5,441,835.95	12,565,345.32	76.39%
购买商品、接受劳务支付的现金	46,594,676.63	6,110,927.78	52,705,604.41	13.12%
支付给职工以及为职工支付的现金	195,189,334.36	-144,041.84	195,045,292.52	-0.07%
支付其他与经营活动有关	23,024,994.56	10,321,442.61	33,346,437.17	44.83%

的现金				
取得投资收益所收到的现金	137,020.48	-78,020.48	59,000.00	-56.94%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		450,672.40	450,672.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,909,231.39	-6,865,508.62	34,043,722.77	-16.78%
投资支付的现金		300,000.00	300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4,929,215.02	-4,929,215.02		-100.00%
收到其他与筹资活动有关的现金	5,128,156.28	-5,128,156.28		-100.00%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,562,413.74	187,885.00	11,750,298.74	1.62%
支付其他与筹资活动有关的现金	3,828,679.25	-3,390,000.00	438,679.25	-88.54%
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
应收账款	70,471,300.32	-1,101,848.92	69,369,451.40	-1.56%
预付款项	4,485,416.33	-515,000.00	3,970,416.33	-11.48%
其他应收款	47,521,764.03	-1,100,553.85	46,421,210.18	-2.32%
其他流动资产	2,840,794.12	989,501.11	3,830,295.23	34.83%
递延所得税资产	151,795.87	187,037.26	338,833.13	123.22%
资产总计	449,018,330.26	-1,540,864.40	447,477,465.86	-0.34%
应付账款	1,411,453.57	4,398,288.47	5,809,742.04	311.61%
应付职工薪酬	15,333,759.68	2,297,307.58	17,631,067.26	14.98%
应交税费	5,691,924.51	-990,678.24	4,701,246.27	-17.40%
其他应付款	50,927,349.80	-16,236,863.05	34,690,486.75	-31.88%
一年内到期的非流动负债	5,658,479.97	7,366,187.03	13,024,667.00	130.18%

长期应付款	1,289,436.81	1,614,162.97	2,903,599.78	125.18%
负债合计	115,410,089.49	-1,551,595.24	113,858,494.25	-1.34%
盈余公积	1,051,012.18	-58,098.64	992,913.54	-5.53%
未分配利润	75,584,163.93	171,594.53	75,755,758.46	0.23%
资本公积				
归属于母公司所有者权益合计	322,915,176.11	113,495.89	323,028,672.00	0.04%
少数股东权益	10,693,064.66	-102,765.05	10,590,299.61	-0.96%
所有者权益合计	333,608,240.77	10,730.84	333,618,971.61	0.00%
营业收入	350,845,779.35	0.00	350,845,779.35	0.00%
管理费用	32,146,355.87	4,837,577.90	36,983,933.77	15.05%
营业成本	264,082,452.24	1,430,816.06	265,513,268.30	0.54%
研发费用	9,014,255.78	-5,899,070.21	3,115,185.57	-65.44%
其他收益	649,808.00	201,190.44	850,998.44	30.96%
资产减值损失	-279,353.02	-284,390.97	-563,743.99	101.80%
营业外收入	720,959.70	-201,190.44	519,769.26	-27.91%
所得税费用	8,458,539.90	-188,118.15	8,270,421.75	-2.22%
净利润	30,257,572.22	-465,596.57	29,791,975.65	-1.54%
其中：归属于母公司所有者的净利润	24,361,722.37	-338,499.37	24,023,223.00	-1.39%
少数股东损益	5,895,849.85	-127,097.20	5,768,752.65	-2.16%
销售商品、提供劳务收到的现金	370,819,673.41	-1,023,760.25	369,795,913.16	-0.28%
收到其他与经营活动有关的现金	3,668,418.69	12,099,962.69	15,768,381.38	329.84%
购买商品、接受劳务支付的现金	71,643,886.33	7,459,094.16	79,102,980.49	10.41%
支付给职工以及为职工支付的现金	217,160,450.24	-780,930.43	216,379,519.81	-0.36%

支付的各项税费	28,799,574.42	-785,626.21	28,013,948.21	-2.73%
支付其他与经营活动有关的现金	47,400,909.50	1,981,376.58	49,382,286.08	4.18%
收到其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	-4,500,000.00		-100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,219,253.99	5,368,403.99	65,587,657.98	8.91%
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-1,000,000.00		-100.00%
取得借款收到的现金	34,900,000.00	3,080,000.00	37,980,000.00	8.83%
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%
偿还债务支付的现金	25,900,000.00	3,080,000.00	28,980,000.00	11.89%
支付其他与筹资活动有关的现金	47,484,777.84	-2,766,115.65	44,718,662.19	-5.83%

七、备查文件目录

- (一)公司《第三届董事会第十次会议决议》；
- (二)公司《第三届监事会第八次会议决议》；
- (三)天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2020）8-154 号《关于新安洁环境卫生股份有限公司重要前期差错更正的说明》。

新安洁环境卫生股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 17 日