

证券代码：871951

证券简称：左岸环境

主办券商：国融证券

重庆左岸环境服务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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定，出于谨慎性原则，公司对 2019 年、2020 年度会计差错事项进行了梳理，并对 2019 年度、2020 年度的相关财务报表予以追溯调整，具体更正事项如下：

二、表决和审议情况

该议案已经在公司第二届董事会第二十一次会议，第二届监事会第十二次会议上审议通过，并将提交公司 2021 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》和全国股转系统公司的相关规定的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，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）对公司本次差错更正事项出具了专项说明报告，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《前期会计差错更正专项说明》（公告编号：2022-036）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对 2020 年度和 2019 年度报表相关科目进行了更正调整。前期差错更正事项影响的主要科目及金额情况见下表，其他内容可详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《前期会计差错更正专项说明》（公告编号：2022-036）。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	75,117,056.51	2,585,985.62	77,703,042.13	3.44%
预付账款	959,621.31	-300,000.00	659,621.31	-31.26%
其他应收款	41,795,173.42	-3,921,423.38	37,873,750.04	-9.38%
合同资产	18,736,519.59	3,924,265.36	22,660,784.95	20.94%
其他流动资产	2,299,151.31	-1,366,684.08	932,467.23	-59.44%
固定资产	32,113,637.48	-426,245.88	31,687,391.60	-1.33%

递延所得税资产	1,353,851.47	77,852.28	1,431,703.75	5.75%
资产总计	196,922,230.39	573,749.92	197,495,980.31	0.29%
应付账款	3,614,232.38	5,239,241.63	8,853,474.01	144.96%
应交税费	3,749,879.14	50,805.86	3,800,685.00	1.35%
其他应付款	7,638,281.40	-4,180,611.79	3,457,669.61	-54.73%
一年内到期的非流动期负债	6,930,000.40	-918,923.15	6,011,077.25	-13.26%
长期应付款	2,953,618.20	617,552.63	3,571,170.83	20.91%
负债合计	51,717,519.33	808,065.18	52,525,584.51	1.56%
盈余公积	11,781,508.83	-23,431.53	11,758,077.30	-0.20%
未分配利润	72,209,579.50	-210,883.73	71,998,695.77	-0.29%
归属于母公司所有者权益合计	145,204,711.06	-234,315.26	144,970,395.80	-0.16%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	145,204,711.06	-234,315.26	144,970,395.80	-0.16%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	38.21%	0.87%	39.08%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	38.02%	0.86%	38.88%	-
营业收入	284,165,592.15	5,829,484.86	289,995,077.01	2.05%
营业成本	200,791,064.64	4,066,468.83	204,857,533.47	2.03%
销售费用	10,075,179.44	-674,013.03	9,401,166.41	-6.69%
管理费用	8,533,135.44	674,013.03	9,207,148.47	7.90%
财务费用	-325,575.20	576,332.07	250,756.87	-177.02%
资产减值损失	-2,798,130.72	-11,836.57	-2,809,967.29	0.42%

（损失以“-”号填列）				
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	-3,728,340.64	-184,622.12	-3,912,962.76	4.95%
所得税费用	7,925,692.17	156,338.90	8,082,031.07	1.97%
净利润	47,998,585.24	833,886.37	48,832,471.61	1.74%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	47,998,585.24	833,886.37	48,832,471.61	1.74%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	47,754,887.92	833,886.37	48,588,774.29	1.74%
少数股东损益	0	0	0	0%

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	58,735,692.12	1,651,329.09	60,387,021.21	2.81%
预付款项	4,150,602.18	-3,503,200.00	647,402.18	-84.40%
其他应收款净值	25,010,613.55	1,335,111.40	26,345,724.95	5.34%
固定资产	21,549,735.94	-94,563.12	21,455,172.82	-0.44%
递延所得税资产	374,880.77	56,188.59	431,069.36	14.99%
其他非流动资产	0.00	567,545.80	567,545.80	100.00%
资产总计	131,595,651.88	12,411.76	131,608,063.64	0.01%
应付账款	1,057,481.26	1,294,769.35	2,352,250.61	122.44%
应交税费	3,931,540.33	-201,927.16	3,729,613.17	-5.14%

其他应付款	3,303,980.91	-298,000.00	3,005,980.91	-9.02%
一年内到期非流动负债	3,013,295.00	-582,219.51	2,431,075.49	-19.32%
长期应付款	1,980,800.00	867,990.71	2,848,790.71	43.82%
负债合计	26,839,526.06	1,080,613.39	27,920,139.45	4.03%
盈余公积	6,981,650.31	-106,820.17	6,874,830.14	-1.53%
未分配利润	36,560,852.78	-961,381.46	35,599,471.32	-2.63%
归属于母公司所有者权益合计	104,756,125.82	-1,068,201.63	103,687,924.19	-1.02%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	104,756,125.82	-1,068,201.63	103,687,924.19	-1.02%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	25.17%	-0.51%	24.66%	-2.03%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	22.57%	-0.61%	21.95%	-2.72%
营业收入	183,593,757.75	1,102,509.76	184,696,267.51	0.60%
营业成本	140,855,359.81	1,719,418.30	142,574,778.11	1.22%
销售费用	8,436,627.41	-630,237.00	7,806,390.41	-7.47%
管理费用	6,849,875.87	630,237.00	7,480,112.87	9.20%
财务费用	40,483.53	-83,508.62	-43,025.09	-206.28%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-303,205.95	-314,578.25	-617,784.20	103.75%
所得税费用	4,083,079.64	-183,385.32	3,899,694.32	-4.49%
净利润	23,758,611.89	-664,592.85	23,094,019.04	-2.80%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	23,758,611.89	-664,592.85	23,094,019.04	-2.80%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	21,298,506.34	-664,592.85	20,633,913.49	-3.12%

少数股东损益	0	0	0	0%
--------	---	---	---	----

七、备查文件目录

- (一) 第二届董事会第二十一次会议决议
- (二) 第二届监事会第十二次会议决议

重庆左岸环境服务股份有限公司

董事会

2022年4月26日