

证券代码：832231

证券简称：恒盛环保

主办券商：光大证券

河北恒华盛世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

公司经核查发现 2017 年财务报表存在前期差错事项，公司对前期差错进行更正。根据《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》、《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，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关要求，本次更正使公司会计核算符合有关规定，能够更加准确的反映公司实际经营情况。

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

公司于 2019 年 4 月 15 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，议案表决结果为：5 票赞成，0 票反对，0 票弃权。该议案不涉及需要回避表决的情况。

该议案尚需提交股东大会审议。

（二）监事会审议情况

公司于 2019 年 4 月 15 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于前期会计差错更正》的议案，议案表决结果为：3 票赞成，0 票反对，0 票弃权。该议案不涉及需要回避表决的情况。

该议案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、法规的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司的实际发展情况，没有损害公司和股东的合法权益。综上，董事会同意对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所在 2018 年审计报告“财务报表附注”之“四、前期会计差错更正”进行了说明。

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》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司的实际发展情况，没有损害公司和股东的合法权益。综上，监事会同意对前期会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2017 年度合并财务报表进行了追溯调整。

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	2017 年累计影响金额
(1) 跨期银行承兑汇票收款调整	由董事会批准执行	货币资金	4,000,000.00
		应收票据及应收账款	-4,000,000.00
(2) 跨期收入成本调整	由董事会批准执行	应收票据及应收账款	-1,458,016.76
		营业收入	-1,495,628.55
		应付票据及应付账款	507,227.13
		营业成本	507,227.13
		应交税费	-340,451.78
		资产减值损失	-76,737.73
		递延所得税资产	-11,510.66
		所得税	-289,815.18
		未分配利润	-1,636,302.77

		少数股东权益	160,578.04
(3) 存货调整	由董事会批准执行	存货	496,736.10
		营业外支出	-496,736.10
		未分配利润	496,736.10
(4) 特许权摊销调整	由董事会批准执行	无形资产	1,822,898.95
		营业成本	-1,822,898.95
		应交税费	223,418.02
		所得税	223,418.02
		未分配利润	1,599,480.93
(5) 对还原子公司合并日盈余公积未分配利润调整	由董事会批准执行	资本公积	-3,778,279.37
		盈余公积	5,916,183.42
		未分配利润	-2,137,904.05

综合上述前期差错更正，2017年合并报表项目调整情况如下：

2017年报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
货币资金	10,960,877.03	4,000,000.00	14,960,877.03
应收票据及应收账款	155,256,198.82	-5,458,016.76	149,798,182.06
存货	7,112,367.75	496,736.10	7,609,103.85
无形资产	63,154,954.66	1,822,898.95	64,977,853.61
递延所得税资产	4,470,681.36	-11,510.66	4,459,170.70
应付票据及应付账款	35,809,624.82	507,227.13	36,316,851.95
应交税费	8,935,250.77	-117,033.76	8,818,217.01
资本公积	31,423,782.92	-3,778,279.37	27,645,503.55
盈余公积	981,200.72	5,916,183.42	6,897,384.14
未分配利润	24,377,763.28	-1,838,567.83	22,539,195.45
少数股东权益	266,140.19	160,578.04	426,718.23
营业收入	94,492,091.73	-1,495,628.55	92,996,463.18
营业成本	43,084,604.39	-1,315,671.82	41,768,932.57
资产减值损失	5,051,371.05	-76,737.73	4,974,633.32
营业外支出	822,900.33	-496,736.10	326,164.23
所得税	3,029,816.81	-66,397.16	2,963,419.65

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	(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	319,036,894.74	850,107.63	319,887,002.37	0.27%
负债合计	134,328,007.63	390,193.37	134,718,201.00	0.29%
未分配利润	24,377,763.28	-1,838,567.83	22,539,195.45	-7.54%
归属于母公司所有者权益合计	184,442,746.92	299,336.22	184,742,083.14	0.16%

少数股东权益	266,140.19	160,578.04	426,718.23	60.34%
所有者权益合计	184,708,887.11	459,914.26	185,168,801.37	0.25%
营业收入	94,492,091.73	-1,495,628.55	92,996,463.18	-1.58%
净利润	10,980,755.45	459,914.26	11,440,669.71	4.19%
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,960,022.73	299,336.22	11,259,358.95	2.73%
少数股东损益	20,732.72	160,578.04	181,310.76	774.52%

七、备查文件目录

- (一)《河北恒华盛世环保科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》
- (二)《河北恒华盛世环保科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

河北恒华盛世环保科技股份有限公司

董事会

2019年4月15日