

证券代码：872311

证券简称：威德环境

主办券商：中泰证券

威德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

子公司河北中科威德环境工程有限公司之前与石家庄龙悦水务投资有限公司签订协议，负责石家庄循环化工园区良村南污水处理厂的运营管理，污水处理费用单价 2 元/立方米。当地政府部门及石家庄循环化工园区建设投资有限公司于 2017 年 9 月对石家庄循环化工园区良村南污水处理厂委托运营项目进行招标，子公司中科威德中标，中标价 1.495 元/立方米，但未确定该次招标运营管理的交接起始日，因此 2017 年 9 月、10 月中科威德仍按照原污水处理单价 2 元/立方米确认收入。2017 年 10 月子公司中科威德与石家庄循环化工园区建设投资有限公司双方正式签署运营协议，中科威德于 11 月开始按中标价 1.495 元/立方米确认收入。2018 年中科威德与石家庄循环化工园区建设投资有限公司结算时，对方单位以 2017 年 9 月为交接运营开始日计算污水处理费用单价，导致 2017 年度运营收入确认出现差异，多确认收入 1,068,238.40 元。因此对 2017 年度运营收入进行追溯调整，影响上年营业收入减少 1,068,238.40 元，影响上年利润总额减少 1,068,238.40 元，影响期初归属于母公司的未分配利润减少 1,068,238.40 元。

另外，公司将 2017 年末应交税费中待转销项税额 4,696,526.22 元重分类调整计入了其他流动负债科目。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019年4月22日公司召开第二届董事会第一次次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。本议案尚需提交2018年年度股东大会审议。

2019年4月22日公司召开第二届监事会第二次会议，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》。议案表决结果：同意3票；反对0票；弃权0票。

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，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益，同意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

2018年度审计报告附注已对上述差错更正做出披露，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年财务报告出具了无保留意见。

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》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的财务状况，监事会同意公司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

公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对2017年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	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	27,858,223.19	-971,010.48	26,887,212.71	-3.61%
资产总计	297,514,676.69	-971,010.48	296,543,666.21	-0.33%
其他应付款	25,417,678.98	161,322.22	25,579,001.20	0.63%
应交税费	17,027,809.49	-4,760,620.52	12,267,188.97	-38.81%
其他流动负债		4,696,526.22	4,696,526.22	100.00%
负债合计	238,822,464.01	97,227.92	238,919,691.93	0.04%
未分配利润	5,225,807.40	-1,068,238.40	4,157,569.00	-25.69%
归属于母公司所有者权益合计	55,225,807.40	-1,068,238.40	54,157,569.00	-1.97%
少数股东权益	3,466,405.28		3,466,405.28	
所有者权益合计	58,692,212.68	-1,068,238.40	57,623,974.28	-1.85%
营业收入	107,267,922.94	-1,068,238.40	106,199,684.54	-1.01%
净利润	3,135,369.90	-1,068,238.40	2,067,131.50	-51.68%
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,418,386.71	-1,068,238.40	2,350,148.31	-45.45%
少数股东损益	-283,016.81		-283,016.81	

七、备查文件目录

《威德环境科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议》；

《威德环境科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》。

威德环境科技股份有限公司

董事会

2019年4月22日