

证券代码：872402

证券简称：大元生态

主办券商：山西证券

河北大元生态景观建设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

河北大元生态景观建设股份有限公司（以下简称“公司”）根据审计机构北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于河北大元生态景观建设股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》（【2019】京会兴专字第 53000003 号），对以前年度财务报表进行了追溯调整。

具体情况如下：

序号	会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（元）
1	2017 年应交税费的二级明细增值税留抵税额、待转销项税重分类	董事会批准	其他流动资产	1,092,766.52
			应交税费	-1,652,530.62
			其他流动负债	2,745,297.14

上述会计差错更正的累积影响数如下：

报表截止日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 1 月 1 日
影响科目	其他流动资产	应交税费	其他流动负债
追溯调整前余额（元）	249,250.40	2,112,027.32	--
追溯调整（元）	1,092,766.52	-1,652,530.62	2,745,297.14
追溯调整后余额（元）	1,342,016.92	459,496.70	2,745,297.14

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

董事会审议情况：公司于 2019 年 4 月 24 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》

表决结果为：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

监事会审议情况：公司于 2019 年 4 月 24 日召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

表决结果为：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案尚需经股东大会审议通过。

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：公司本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已出具了《关于河北大元生态景观建设股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》（【2019】京会兴专字第 53000003 号），公司管理层编制的《河北大元生态景观建设股份有限公司关于前期会计差错更正的专项说明》，公允反映了大元生态前期会计差错的更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，同意对前期财务信息披露进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对上述事项追溯调整了 2017 年度财务报表。

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	60,320,832.74	1,092,766.52	61,413,599.26	1.81%
负债合计	40,871,217.39	1,092,766.52	41,963,983.91	2.67%
未分配利润	67,922.44	0.00	67,922.44	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	19,449,615.35	0.00	19,449,615.35	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	19,449,615.35	0.00	19,449,615.35	0.00%
营业收入	29,703,674.69	0.00	29,703,674.69	0.00%
净利润	-179,262.96	0.00	-179,262.96	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-179,262.96	0.00	-179,262.96	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

七、备查文件目录

- (一) 《河北大元生态景观建设股份有限公司第一届董事会第八次会议决议》
- (二) 《河北大元生态景观建设股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》
- (三) 《关于河北大元生态景观建设股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》

河北大元生态景观建设股份有限公司

董事会

2019年4月26日