

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



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

河北大元生态景观建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的河北大元生态景观建设股份有限公司（以下简称“大元生态”）编制的《上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》（以下简称“专项说明”）进行了审核。

一、管理层的责任

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》、中国证券监督管理委员会《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》（2018 修订）等相关文件的规定编制前期会计差错更正专项说明是大元生态管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，大元生态管理层编制的《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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

四、使用限制

本专项审核报告仅供大元生态必要时对外披露之用，不得用作任何其他目的。

由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)


中国注册会计师
李金海
130000490769

中国·北京
二〇一九年四月二十四日

中国注册会计师：


中国注册会计师
杨洪胜
130000490007

河北大元生态景观建设股份有限公司

关于前期差错更正的专项说明

经公司自查，因重分类错误等原因，公司 2017 年度财务报表存在部分前期差错，经公司董事会会议审议通过，公司对前期差错采用追溯重述法进行更正。

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

河北大元生态景观建设股份有限公司

2019 年 4 月 24 日

编号: 1 05285972



营业执照

(副本)

(10-10)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息



登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

年 02 月 25 日

qxyjbaic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陈胜华

主任会计师：

经营场所：

北京市西城区裕民路18号2006房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日



证书序号：0000211

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一八年八月二十日

中华人民共和国财政部制



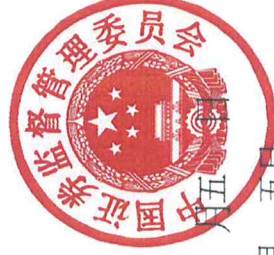
证书序号:000419

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇一〇年七月五日

证书有效期至: 二〇一〇年七月五日



姓名 李金海
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1964-04-23
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 渤海分所
 Working unit
 身份证号码 220604640423067
 Identity-card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



继续有效一年。
 or another year after

证书编号 13000490769
 No. of Certificate

批准注册协会 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 2017 年 12 月 13 日
 Date of Issuance /y /m /d





中国注册会计师协会



姓名 杨洪胜

性别 男

出生日期 1983-09-20

工作单位 河北华源会计师事务所有限公司

身份证号码 130902195309200013



年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。
1 for another year after

证书编号: 130000490007
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

