

证券代码：833896

证券简称：海诺尔

主办券商：申万宏源

## 海诺尔环保产业股份有限公司 前期差错更正公告

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

本公司之子公司宜宾海诺尔（原名中电海诺尔（宜宾）环保发电有限公司，2017年12月4日变更为现用名，系本公司于2017年11月30日通过非同一控制下企业合并取得的子公司）负责建造运营的宜宾市中心城区生活垃圾焚烧发电项目（以下简称宜宾发电项目）于2017年8月正式运营。

根据《财政部国家发展改革委国家能源局关于印发〈可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法〉的通知》（财建〔2012〕102号）和《财政部关于分布式光伏发电实行按照电量补贴政策等有关问题的通知》（财建〔2013〕390号）文，本公司判断宜宾发电项目符合国家相关政策规定，很可能取得垃圾焚烧发电的可再生能源电价附加补助。根据《企业会计准则第14号——收入》规定，在2017年度暂估确认了可再生能源电价附加补助收入。

截至本公司2018年度财务报告批准报出日，国家第八批可再生

能源电价附加补助项目的申报指引文件尚未出台，基于谨慎性原则，本公司 2018 年度不再确认宜宾发电项目可再生能源电价附加补助收入，同时将 2017 年度确认的可再生能源电价附加补助收入进行追溯调减。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

## 二、表决和审议情况

2019 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于前期差错更正》的议案；2019 年 4 月 25 日，公司召开第三届监事会第八次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于前期差错更正》的议案。

本议案不涉及关联交易，无需回避表决，本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变更》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，提高了公司财务信息质量。本次差错更正及追溯调

整重述不会对公司的经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。董事会同意本次差错更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于海诺尔环保产业股份有限公司 2018 年度财务报表前期差错更正的专项说明》（XYZH/2019CDA40152），并于 2019 年 4 月 25 日出具了 XYZH/2019CDA40150 号无保留意见的审计报告。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，能够客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司实施本次前期差错更正事宜。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司本次差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的规定，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，客观公允地反映了

公司的财务状况，我们同意本次会计差错更正事项。

## 七、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》规定，对前期报表进行追溯调整。

前期差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

受影响的 报表项目	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度)		
	合并报表		
	重述前	重述额	重述后
应收票据及应收账款	50,607,544.86	-4,279,366.72	46,328,178.14
其中：应收账款	50,607,544.86	-4,279,366.72	46,328,178.14
流动资产	117,793,912.90	-4,279,366.72	113,514,546.18
资产合计	1,028,739,726.76	-4,279,366.72	1,024,460,360.04
应交税费	6,786,129.44	-654,514.03	6,131,615.41
流动负债	411,453,831.36	-654,514.03	410,799,317.33
负债合计	509,850,512.67	-654,514.03	509,195,998.64
盈余公积	24,022,691.28	-150,332.27	23,872,359.01
未分配利润	252,970,257.10	-3,474,520.42	249,495,736.68
归属于母公司股东 权益合计	517,725,181.38	-3,624,852.69	514,100,328.69
股东权益合计	518,889,214.09	-3,624,852.69	515,264,361.40
负债和股东权益总 计	1,028,739,726.76	-4,279,366.72	1,024,460,360.04
营业收入	141,028,837.98	-591,446.95	140,437,391.03
资产减值损失	1,143,268.78	-34,599.65	1,108,669.13
投资收益	4,122,194.23	-1,503,322.64	2,618,871.59
营业利润	43,075,092.25	-2,060,169.94	41,014,922.31
营业外收入	2,885,443.56	-1,564,682.75	1,320,760.81
利润总额	45,863,535.91	-3,624,852.69	42,238,683.22
净利润	48,138,537.55	-3,624,852.69	44,513,684.86
持续经营净利润	48,138,537.55	-3,624,852.69	44,513,684.86
归属于母公司所有	48,138,537.55	-3,624,852.69	44,513,684.86

受影响的 报表项目	2017年12月31日 (2017年度)		
	受影响的 报表项目		
者的净利润			
受影响的 报表项目	2017年12月31日 (2017年度)		
	母公司报表		
	重述前	重述额	重述后
长期股权投资	304,194,829.67	-1,503,322.64	302,691,507.03
非流动资产	337,085,950.01	-1,503,322.64	335,582,627.37
资产合计	730,518,002.75	-1,503,322.64	729,014,680.11
盈余公积	24,022,691.28	-150,332.27	23,872,359.01
未分配利润	184,883,711.60	-1,352,990.37	183,530,721.23
股东权益合计	449,638,635.88	-1,503,322.64	448,135,313.24
负债和股东权益总计	730,518,002.75	-1,503,322.64	729,014,680.11
投资收益	2,960,675.74	-1,503,322.64	1,457,353.10
营业利润	5,707,083.81	-1,503,322.64	4,203,761.17
利润总额	5,633,083.91	-1,503,322.64	4,129,761.27
净利润	4,441,976.48	-1,503,322.64	2,938,653.84
持续经营净利润	4,441,976.48	-1,503,322.64	2,938,653.84

## 八、备查文件目录

- (一) 公司《第三届董事会第十九次会议决议》；
- (二) 公司《第三届监事会第八次会议决议》；
- (三)《关于海诺尔环保产业股份有限公司2018年度财务报表前期差错更正的专项说明》。

海诺尔环保产业股份有限公司

董事会

2019年4月29日