

证券代码：870271

证券简称：聚川环保

主办券商：新时代证券

杭州聚川环保科技股份有限公司

前期会计差错更正公告(更正后)

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

杭州聚川环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）本年度聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对 2018 年公司财务状况进行审计，在审计过程中，发现公司 2016 年度和 2017 年度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《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，采用追溯重述法对比较期间报表进行调整。具体差错更正的内容如下：

前期重大差错更正的原因：

2016 年度、2017 年度公司缴纳城建税、教育费附加、地方教育附加以流转税税额扣除销售软件增值税退税后的余额为基数缴纳，根据税法规定，应以流转税税额为基数缴纳，导致 2016 年度少缴纳城建税 133,677.53 元、教育费附加 57,290.35 元、地方教育附加 38,193.60 元，合计 229,161.48 元；2017 年度少缴纳城建税 181,178.69 元、教育费附加 77,648.01 元、地方教育附加 51,765.37 元，合计 310,592.07 元。以上事项导致 2016 年度少计税金及附加 229,161.48 元，少计应交税费 229,161.48 元，多计净利润 229,161.48 元，多计盈余公积 22,916.15 元，2017 年度少计税金及附加 310,592.07 元，少计应交税费 310,592.07 元，多计净利润 310,592.07 元，多计盈余公积 31,059.21 元，公司对相关年度会计报表进行追溯调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019年4月23日公司召开了第一届董事会第十二次会议，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23日公司召开了第一届监事会第九次会议，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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)在《关于杭州聚川环保科技股份有限公司2018年度前期会计差错更正的专项说明》（中兴华专字(2019)第030004号）中对本次会计差错更正做出了说明。。

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

本次前期差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，本次会计差错更正不会对公司产生大的影响。

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	35,402,185.64	0	35,402,185.64	0%
负债合计	16,303,867.02	539,753.55	16,843,620.57	3.31%
未分配利润	3,855,306.10	-485,778.19	3,369,527.91	-12.60%
归属于母公司所有者 权益合计	19,098,318.62	-539,753.55	18,558,565.07	-2.83%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	19,098,318.62	-539,753.55	18,558,565.07	-2.83%
营业收入	23,810,260.26	0	23,810,260.26	0%
净利润	2,431,573.55	-310,592.07	2,120,981.48	-12.77%
其中：归属于母公司所 有者的净利润	2,431,573.55	-310,592.07	2,120,981.48	-12.77%
少数股东损益	-	-	-	-
应交税费	353,951.01	539,753.55	893,704.56	152.49%
盈余公积	445,228.66	-53,975.36	391,253.30	-12.12%
税金及附加	118,463.40	310,592.07	429,055.47	262.18%
利润总额	2,839,640.80	-310,592.07	2,529,048.73	-10.94%
项目	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	25,183,241.29	0	25,183,241.29	0%
负债合计	8,516,496.22	229,161.48	8,745,657.70	2.69%
未分配利润	1,668,991.39	-206,245.33	1,462,746.06	-12.36%

归属于母公司所有者 权益合计	16,666,745.07	-229,161.48	16,437,583.59	-1.37%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	16,666,745.07	-229,161.48	16,437,583.59	-1.37%
营业收入	19,806,355.57		19,806,355.57	
净利润	1,974,993.75	-229,161.48	1,745,832.27	-11.60%
其中：归属于母公司所 有者的净利润	1,974,993.75	-229,161.48	1,745,832.27	-11.60%
少数股东损益	-	-	-	-
应交税费	188,103.69	229,161.48	417,265.17	121.83%
盈余公积	199,969.82	-22,916.15	177,053.67	-11.46%
税金及附加	91,152.23	229,161.48	320,313.71	251.41%
利润总额	2,469,492.88	-229,161.48	2,240,331.4	-9.28%

七、备查文件目录

《杭州聚川环保科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议》

《杭州聚川环保科技股份有限公司第一届监事会第九次会议决议》

杭州聚川环保科技股份有限公司

董事会

2019年5月8日