

证券代码：831353

证券简称：力源环保

主办券商：申万宏源

浙江海盐力源环保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

公司根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。

差错更正前，公司对已背书或已贴现但未到期的票据均予以终止确认；差错更正后，公司将承兑人为信用等级一般银行的已背书或已贴现未到期的票据，由终止确认改为不终止确认。

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》的规定要求，公司就上述事项进行了追溯调整。

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

本次前期会计差错更正经公司2020年3月28日召开的董事会、监事会审议通过，该议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议，最终议案以股东大会审议结果为准。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2019 年度前期差错更正的专项说明》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

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，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司已采用追溯重述法对上述差错进行了更正，本次调整未涉及成本费用核算。

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	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	79,646,578.76	80,838,716.88	160,485,295.64	101.50%
预付款项	31,566,067.62	-3,378,655.74	28,187,411.88	-10.70%

短期借款	24,070,000.00	26,370,607.00	50,440,607.00	109.56%
应付账款	104,768,961.31	31,357,954.14	136,126,915.45	29.93%
其他应付款	918,397.78	19,731,500.00	20,649,897.78	2148.47%
资产总计	640,882,169.92	77,460,061.14	718,342,231.06	12.09%
负债合计	303,810,259.61	77,460,061.14	381,270,320.75	25.50%
未分配利润	-	-	-	
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	
少数股东权益	-	-	-	
所有者权益合计	337,071,910.31	-	337,071,910.31	
营业收入	-	-	-	
净利润	-	-	-	
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	
少数股东损益	-	-	-	
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
应收票据	26,177,620.00	8,827,606.80	35,005,226.80	33.72%
预付款项	22,479,462.30	-881,283.00	21,598,179.30	-3.92%
应付账款	60,107,237.02	7,946,323.80	68,053,560.82	13.22%
资产总计	462,115,581.19	7,946,323.80	470,061,904.99	1.72%
负债合计	187,463,862.60	7,946,323.80	195,410,186.40	4.24%
未分配利润	-	-	-	
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	
少数股东权益	-	-	-	
所有者权益合计	274,651,718.59	-	274,651,718.59	
营业收入	-	-	-	
净利润	-	-	-	
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	
少数股东损益	-	-	-	

注：1、对 2018 年母公司财务报表项目的累计影响，与合并报表一致。

2、对 2017 年母公司财务报表项目的累计影响，与合并报表一致。

七、备查文件目录

浙江海盐力源环保科技股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议。

浙江海盐力源环保科技股份有限公司

董事会

2020 年 3 月 30 日