

证券代码：870043

证券简称：威保特

主办券商：安信证券

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

会计政策变更和前期差错更正公告

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

湖南北控威保特环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）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，对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表中会计政策进行了变更，对存在的会计差错进行了更正，并对相关财务报表进行了追溯重述。同时由于 2020 年半年度财务报表后续经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，故按照审计后内容进行了调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：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

2020 年 10 月 14 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于会计政策变更和前期差错更正的议案》，表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票。

2020 年 10 月 14 日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于会计政策变更和前期差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

上述议案尚需提交 2020 年第六次临时股东大会审议。

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：公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，为更准确、更合理地进行信息披露，确保公司前期披露信息与本次发行挂牌事宜的申报内容保持一致，对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务信息进行核查并更正，同时由于 2020 年半年度财务报表后续经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，故按照审计后内容进行了调整。本次更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，未损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次对会计政策变更和前期差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计政策变更和前期差错更正事项出具了《关于湖南北控威保特环境科技股份有限公司会计政策变更和重要前期差错更正的说明》（天健函〔2020〕2-95 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次对定期报告披露信息的更正是合理的，符合法律、法规及《企业会计准则》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，不存在损害公司及股东合法权益的情形，监事会同意本次会计政策变更以及对前期会计差错的更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司对 2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年半年度财务信息进行核查并更正，有利于确保财务信息的可靠性和真实性，有利于反映公司真实的经营情况，不存在损害公司及公司股东，特别是公司中小股东利益的情形。独立董事同意本次对会计政策变更和前期差错更正的处理，同意本次对 2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年半年度财务信息进行更正。

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》的规定，公司对 2017 年以来的财务报表相关科目进行了追溯调整。

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	362,992,657.32	-729,900.00	362,262,757.32	-0.20%
负债合计	165,226,186.79	-729,900.00	164,496,286.79	-0.44%
未分配利润	79,022,873.91		79,022,873.91	
归属于母公司所有者权益合计	195,652,547.90		195,652,547.90	
少数股东权益	2,113,922.63		2,113,922.63	
所有者权益合计	197,766,470.53		197,766,470.53	
营业收入	140,644,866.41	-1,839,044.69	138,805,821.72	-1.31%
净利润	39,938,881.10		39,938,881.10	
其中：归属于母公司所有者的净利润	38,989,298.67		38,989,298.67	
少数股东损益	949,582.43		949,582.43	
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
资产总计	416,690,414.69	-2,803,691.34	413,886,723.35	-0.67%
负债合计	170,713,318.35	815,212.69	171,528,531.04	0.48%
未分配利润	122,904,784.65	-3,060,440.09	119,844,344.56	-2.49%
归属于母公司所有者权益合计	242,902,401.31	-3,618,904.03	239,283,497.28	-1.49%
少数股东权益	3,074,695.03		3,074,695.03	
所有者权益合计	245,977,096.34	-3,618,904.03	242,358,192.31	-1.47%
营业收入	251,510,043.95	-16,400,047.62	235,109,996.33	-6.52%
净利润	46,981,076.94	-3,400,488.99	43,580,587.95	-7.24%

其中：归属于母公司所有者的净利润	45,880,304.54	-3,400,488.99	42,479,815.55	-7.41%
少数股东损益	1,100,772.40		1,100,772.40	
项目	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	490,007,755.85	-18,433,157.65	471,574,598.20	-3.76%
负债合计	197,212,040.75	-13,547,440.02	183,664,600.73	-6.87%
未分配利润	50,697,317.61	-4,173,553.28	46,523,764.33	-8.23%
归属于母公司所有者权益合计	288,937,116.55	-4,885,717.63	284,051,398.92	-1.69%
少数股东权益	3,858,598.55		3,858,598.55	
所有者权益合计	292,795,715.10	-4,885,717.63	287,909,997.47	-1.67%
营业收入	267,987,835.57	-10,529,197.20	257,458,638.37	-3.93%
净利润	47,826,219.40	-1,198,453.55	46,627,765.85	-2.51%
其中：归属于母公司所有者的净利润	46,292,315.88	-1,198,453.55	45,093,862.33	-2.59%
少数股东损益	1,533,903.52		1,533,903.52	
项目	(2020)年6月30日和(2020)年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	603,957,341.00	1,228,114.49	605,185,455.49	0.20%
负债合计	236,560,559.61	5,738,139.01	242,298,698.62	2.43%
未分配利润	68,205,515.67	-3,797,860.17	64,407,655.50	-5.57%
归属于母公司所有者权益合计	361,469,407.17	-4,510,024.52	356,959,382.65	-1.25%
少数股东权益	5,927,374.22		5,927,374.22	
所有者权益合计	367,396,781.39	-4,510,024.52	362,886,756.87	-1.23%
营业收入	84,072,783.02	-1,069,036.40	83,003,746.62	-1.27%
净利润	16,978,466.01	375,693.11	17,354,159.12	2.21%
其中：归属于母公司所有者的净利润	17,508,198.06	375,693.11	17,883,891.17	2.15%
少数股东损益	-529,732.05		-529,732.05	

八、备查文件目录

- (一)《湖南北控威保特环境科技股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》
- (二)《湖南北控威保特环境科技股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

董事会

2020年10月15日