

证券代码：832880

证券简称：长泰源

主办券商：五矿证券

## 贵州长泰源节能建材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

毕节市长泰源节能建材有限公司于 2017 年 1 月 6 日因生活污水(公共卫生间)渗漏，被毕节市环境保护局要求进行整改并被处以罚款 2 万元，毕节长泰源已及时按要求进行整改并验收合格。根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）规定，“已享受增值税即征即退政策的纳税人，因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受增值税即征即退政策”，文件中未对处罚的具体情形(生产污染和生活污染)作相关描述。

公司认为，毕节长泰源作为资源综合利用企业，产品和生产工艺的设计及实际生产运行中均无污染物排放，该处罚事项应与生产经营无关，但为不影响持续经营，本着严格遵守国家税务法律法规的原则，毕节长泰源于 2019 年 6 月 11 日将 2017 年 2 月份之后的退税款全额退回并缴纳相应滞纳金。

退回税款总额 3,013,584.56 元，在以前会计期间作为其他收益计入期间损益，本次退回作为前期差错更正，调整以前年度损益。缴纳的滞纳金作为本期损益计入营业外支出。

是否创新层公司：是 否

### 二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况：2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第十三

次会议，会议以 6 票同意审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

（二）监事会审议情况：2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届监事会五次会议，会议以 3 票全部同意审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

上述议案还需提交 2019 年第四次临时股东大会审议通过。

### 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：公司本次会计差错的更正符合《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，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实际经营情况和财务状况，董事会同意公司对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

不适用。

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《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，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实际经营情况和财务状况，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

子公司 2018 年度未分配利润调减 3,013,584.56 元，应交税金调增 3,013,584.56 元。

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

资产总计	233,991,100.5 8	0	233,991,100.5 8	0.00%
应交税金	195,572.84	3,013,584.5 6	3,209,157.40	1540.90 %
负债合计	172,570,909.4 6	3,013,584.5 6	175,584,494.0 2	1.75%
未分配利润	-3,090,413.38	-1,671,334.0	-4,761,747.38	54.08%
归属于母公司所有者权益合计	56,673,403.66	-1,671,334.0	55,002,069.66	-2.95%
少数股东权益	4,746,787.46	-1,342,250.5 6	3,404,536.90	-28.28%
所有者权益合计	61,420,191.12	-3,013,584.5 6	58,406,606.56	-4.91%
营业收入	41,167,975.90	0	41,167,975.90	0.00%
净利润	-1,607,730.04	-1,671,334	-3,279,064.04	103.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,248,672.36	-1,342,250.5 6	-2,590,922.92	107.49%
少数股东损益	-359,057.68	-329,083.44	-688,141.12	91.65%

## 七、备查文件目录

- (一)《贵州长泰源节能建材股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议》
- (二)《贵州长泰源节能建材股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

贵州长泰源节能建材股份有限公司

董事会

2019年8月28日

