

河北宣化工程机械股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

河北宣化工程机械股份有限公司（简称：公司）第六届董事会第五次会议、第六届监事会第四次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，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》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的要求，公司对前期会计差错更正如下：

一、前期会计差错更正原因说明

公司在近期编制 2018 年三季度定期报告自查中发现以下差错：

1、编制 2017 年年度财务报表时，对递延所得税费用的会计账务处理出现会计差错，导致所得税费用减少 57,113,198.10 元，净利润增加 57,113,198.10 元，归属于母公司股东的净利润增加 33,811,013.27 元，少数股东损益增加 23,302,184.83 元，未分配利润增加 33,811,013.27 元，其他综合收益减少 33,811,013.27 元。

2、编制 2017 年度会计估计变更对合并财务报表的主要影响时，披露数据链接错误，致使公司 2017 年年报附注披露的 2017 年度会计估计变更对合并财务报表的主要影响数据出现差错，该差错不影响会计报表数据的准确性。

披露数据应由原来的

	会计估计变更前 年末余额/本年发生额	会计估计变更 环境治理负债	会计估计变更后 年末余额/本年发生额
固定资产	713,829,071.18	-35,763,284.40	678,065,786.78
预计负债	390,566,716.33	-35,763,284.40	354,803,431.93
营业成本	1,878,095,563.24	-29,575,210.00	1,848,520,353.24
财务费用	159,164,936.52	-40,170,896.21	118,994,040.31

更正为

	会计估计变更前 年末余额/本年发生额	会计估计变更 环境治理负债	会计估计变更后 年末余额/本年发生额
固定资产	1,107,985,604.65		1,107,985,604.65
预计负债	407,937,397.62	-41,166,310.51	366,771,087.11
营业成本	2,116,096,446.98	-35,763,681.02	2,080,332,765.96
财务费用	138,289,606.26	-5,402,629.49	132,886,976.77

二、对前期财务状况和经营成果的影响

(一) 对公司 2017 年年度财务报告的影响

1、对公司 2017 年度合并资产负债表的影响

项目	年末数		
	更正前	更正金额	更正后
其他综合收益	-252,844,301.96	33,811,013.27	-219,033,288.69
未分配利润	1,392,661,435.02	-33,811,013.27	1,358,850,421.75

2、对公司 2017 年度合并利润表的影响

项目	本年数		
	更正前	更正金额	更正后
所得税费用	209,259,225.65	57,113,198.10	266,372,423.75
净利润（净亏损以“－”号填列）	505,424,227.40	-57,113,198.10	448,311,029.30
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	505,424,227.40	-57,113,198.10	448,311,029.30
少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	230,633,896.40	-23,302,184.83	207,331,711.57
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	274,790,331.00	-33,811,013.27	240,979,317.73

3、对公司 2017 年度合并所有者权益变动表的影响

归属于母公司的所有者权益			
项目	2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后
其他综合收益			
综合收益总额	269,204,872.92	33,811,013.27	303,015,886.19
本年年末余额	-252,844,301.96	33,811,013.27	-219,033,288.69
未分配利润			
综合收益总额	274,790,331.00	-33,811,013.27	240,979,317.73

本年年末余额	1,392,661,435.02	-33,811,013.27	1,358,850,421.75
--------	------------------	----------------	------------------

4、对公司 2017 年度《河北宣化工程机械股份有限公司关于盈利预测实现情况的专项说明》中重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测实现情况的影响

项目名称	更正前	更正金额	更正后
利润总额	814,766,955.31		814,766,955.31
净利润	603,817,059.07	-57,113,198.10	546,703,860.97
非经常性损益	35,615,590.92	-12,181,852.12	23,433,738.80
其中：扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	337,567,571.75	-21,629,161.15	315,938,410.60
业绩承诺	253,230,000.00		253,230,000.00
完成率	133.30%	-8.54%	124.76%

（二）对公司 2018 年第一季度财务报表的影响

1、对公司 2018 年第一季度合并资产负债表的影响

项目	期末数		
	更正前	更正金额	更正后
其他综合收益	-282,357,094.89	33,811,013.27	-248,546,081.62
未分配利润	1,426,184,500.90	-33,811,013.27	1,392,373,487.63

（三）对公司 2018 年半年度财务报表的影响

1、对公司 2018 年半年度合并资产负债表的影响

项目	年末数		
	更正前	更正金额	更正后
其他综合收益	-545,607,530.08	33,811,013.27	-511,796,516.81
未分配利润	1,450,262,521.93	-33,811,013.27	1,416,451,508.66

三、董事会、独立董事、监事会、会计师事务所和独立财务顾问对本次会计差错更正的意见

董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算符合有关规定。同意公司对本次会计差错进行更正。

独立董事的意见：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，差错更正的决议程序合法，更正后的财务报表更加客观准确的反映了公司财务状况。同意公司对本次会计差错更正的处理。

监事会认为：公司本次前期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》及《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。本次更正前期会计报表有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确。同意公司对本次会计差错进行更正。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正出具了《关于河北宣化工程机械股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

公司独立财务顾问中信建投证券股份有限公司对本次前期会计差错更正出具了《关于河北宣化工程机械股份有限公司前期会计差错更正的核查意见》。

四、备查文件

- 1、公司第六届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第四次会议决议；
- 3、关于第六届董事会第五次会议相关事项的独立董事意见；
- 4、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于河北宣化工程机械股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》；
- 5、中信建投证券股份有限公司出具的《关于河北宣化工程机械股份有限公司前期会计差错更正的核查意见》。

特此公告

河北宣化工程机械股份有限公司

董事会

二〇一八年十月三十日