

证券代码：833747

证券简称：广厦环能

主办券商：招商证券

北京广厦环能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

北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称“公司”），于 2019 年度发现前期会计差错更正事项，公司对相关前期会计差错进行了更正根据《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》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求，并对 2019 年度、2018 年度合并及相关子公司财务报表进行了追溯调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。

2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。

该议案尚需提交2020年5月19日公司召开的2019年年度股东大会审议通过。

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，本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正，并提请公司 2019 年年度股东大会审议。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司编制的《关于北京广厦环能股份有限公司前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

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，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正，并提请公司 2019 年年度股东大会审议。

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，公司此次对前期会计差错的更正及追溯调整，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的处理也符合企业准则及相关规定；董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，同意本次针对前期会计差错的更正及追溯调整处理，并提请公司 2019 年年度股东大会审议。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

A、贵公司 2018 年调整其他应收款中海石油宁波大榭石化有限公司投标保证金 100,000.00 元调至预收款项，调整前中海石油宁波大榭石化有限公司预收款项余额为 50,250.00 元，调整后中海石油宁波大榭石化有限公司预收款项余额为 -49,750.00 元；

B、贵公司 2018 年调整久泰能源（准格尔）有限公司预收账款-900,000.00 元调整至北方联合电力有限责任公司临河热电厂。调整前久泰能源（准格尔）有限公司预收款项-900,000.00 元，北方联合电力有限责任公司临河热电厂预收款项

900,000.00 元，调整后久泰能源（准格尔）有限公司预收款项 0.00 元，北方联合电力有限责任公司临河热电厂预收款项 0.00 元。

C、 综上，导致预收款项减少 950,250.00 元，应收账款减少 850,250.00 元，其他应收款减少 100,000.00 元。

2、 贵公司 2018 年待摊费用从其他应收款重分类至预付款项，2018 年其他应收款减少 64,950.69 元，2018 年预付款项增加 64,950.69 元。

3、 贵公司 2018 年应计提社保 83,847.49 元，实际计提 65,497.21 元，按照会计计量的权责发生制原则，贵公司调整增加应付职工薪酬 18,350.28，调整减少管理费用 32,739.55 元，调整增加研发费用 31,479.64 元，调整增加其他应收款 19,610.19 元。

4、 贵公司智腾项目于 2017 年按照廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（子公司）生产成本 8,952,058.20 元计提存货跌价准备，其中半成品金额为 5,719,953.24 元，原材料金额为 3,232,104.96。廊坊广厦新源石化设备制造有限公司于 2017 年将半成品 3,418,803.40 元、原材料以 3,418,790.36 元销售给贵公司。因此，贵公司在单体层面减少存货跌价准备 5,533,254.80 元，增加存货金额 5,533,254.80 元，减少递延所得税资产 829,988.22 元；贵公司在集团层面减少存货跌价准备 3,232,104.96 元，增加存货金额 3,232,104.96 元，减少递延所得税资产 484,815.74 元。

5、 廊坊广厦新源石化设备制造有限公司计提的存货跌价准备于 2018 年确认收入，贵公司调整减少存货跌价准备 299,678.59 元，减少营业成本 299,678.59 元。

6、 廊坊广厦新源石化设备制造有限公司 2019 年实际发放职工薪酬 1,751,714.95 元，按照会计计量的权责发生制原则，贵公司调整增加了管理费用 48,024.40 元，调整增加生产成本 853,254.55 元，调整增加研发费用 12,586.00 元，调整增加应付职工薪酬 913,864.95 元。

7、 贵公司重新计提 2018 年法定盈余公积金，调整增加 2018 年利润分配--提取法定盈余公积 247,033.65 元，调整增加 2018 年盈余公积 247,033.65 元。

8、 贵公司 2018 年末可供出售金融资产已存在减值迹象，调整增加资产减值损失（损失以“-”号填列）2,628,458.91 元，调整增加可供出售金融资产减值准备 2,628,458.91 元，调整增加递延所得税资产 394,268.84 元，调整减少所得税费用-

递延所得税 394,268.84 元。

9、公司于 2018 年已将内部交易固定资产清理机销售，调整减少固定资产 94,147.01 元，调整减少累计折旧 24,808.15 元。

10、更正公司于 2018 年末实现内部损益及集团层面存货跌价准备，调整增加 2018 年存货金额 178,275.82 元，增加递延所得税资产 1,426,018.90 元，减少递延所得税负债 813,225.19 元，增加营业成本 699,725.79 元，增加资产减值损失 133,807.04 元，减少所得税费用-递延所得税 1,675,717.90 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	(2019) 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	358,322,422.96	1,913,796.70	360,236,219.66	0.53%
负债合计	191,197,252.57	-831,259.96	190,365,992.61	-0.43%
未分配利润	23,414,515.48	2,498,023.01	25,912,538.49	10.67%
归属于母公司所有者权益合计	167,125,170.39	2,745,056.66	169,870,227.05	1.64%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	167,125,170.39	2,745,056.66	169,870,227.05	1.64%
营业收入	0	0	0	0%
净利润	49,591,527.58	-1,043,008.48	48,548,519.10	-2.10%
其中：归属于母公司所有者的净利润	49,591,527.58	-1,043,008.48	48,548,519.10	-2.10%
少数股东损益	0	0	0	0%

八、备查文件目录

- (一) 《北京广厦环能科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》
- (二) 《北京广厦环能科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》
- (三) 《关于北京广厦环能科技股份有限公司前期会计差错及追溯调整的专项说明》

北京广厦环能科技股份有限公司

董事会

2020年4月29日