

## 北京中航泰达环保科技股份有限公司 前期会计差错更正的公告

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。

北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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，公司董事会于 2017 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了公司《关于前期会计差错更正的议案》，对 2016 年度发现的前期会计差错进行更正，并对受影响的各期合并财务报表进行追溯调整。现将更正情况公告如下：

### 一、前期会计差错更正原因及会计处理

（1）2014 年公司承接了“金昌铁业（集团）有限责任公司 98 平米烧结烟气脱硫工程”项目，发包单位为北京中航泰达科技有限公司，该项目于 2014 年 6 月开工，根据结算资料显示，该项目已于 2014 年 12 月 18 日完成竣工验收，2014 年未完整确认项目收入成本，造成收入成本跨期确认，对该事项进行追溯调整如下：

2014 年度：调增应收账款 4,940,000.00 元；调减预付账款 2,200,000.00 元；调减存货余额 737,058.40 元；调增递延所得税资

产 52,000.00 元；调增应付账款 2,101,348.77 元；调增应缴税费 156,000.00 元；调减未分配利润 202,407.17 元；调增营业收入 4,462,941.60 元；调增营业成本 4,301,348.77 元；调增税金及附加 156,000.00 元；调增资产减值损失 260,000.00 元；调减营业利润 254,407.17 元；调减利润总额 254,407.17 元；调减所得税费用 52,000.00 元；调减净利润 202,407.17 元。

2015 年度：调增应收账款 6,855,482.19 元；调减预付账款 3,200,000.00 元；调减存货余额 3,275,813.17 元；调增递延所得税资产 126,899.81 元；调增应付账款 1,101,348.77 元；调增应缴税费 156,000.00 元；调减未分配利润 750,779.94 元；调减营业收入 822,941.60 元；调减营业成本 921,599.92 元；调增管理费用 347,431.84 元；调增资产减值损失 374,499.06 元；调减营业利润 623,272.58 元；调减利润总额 623,272.58 元；调减所得税费用 74,899.81 元；调减净利润 548,372.77 元。

(2) 2015 年公司与包钢(集团)稀土钢板材公司签订的“500 万吨球团机头、鼓干烟气除氟、脱硫工程总承包合同”，项目完成“168 试运行”及竣工验收日期为 2016 年 7 月 31 日，项目合同不含税总金额为 125,300,553.15 元，预计总成本 83,162,898.84 元，根据结算资料计算，2015 年度按照完工百分比完成工程量的 41.75%，经检查，该项目 2015 年确认收入数据有误，对该事项进行追溯调整如下：

2015 年度：调增应收账款 1,317,630.43 元；调增递延所得税资产 10,402.35 元；调增未分配利润 1,328,032.78 元；调增营业收入

1,386,979.40 元；调增资产减值损失 69,348.97 元；调增营业利润 1,317,630.43 元；调增利润总额 1,317,630.43 元；调减所得税费用 10,402.35 元；调增净利润 1,328,032.78 元。

(3) 2015 年现金流量表数据计算错误。

## 二、本次会计差错更正对公司各期合并财务报表的影响

公司对上述前期会计差错事项已按照追溯重述法进行了更正。前期差错更正事项影响 2015 年度和 2014 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

单位：元

2014 年合并报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
一、资产			
1、应收账款净值	50,537,054.02	4,940,000.00	55,477,054.02
2、预付账款	5,456,103.40	-2,200,000.00	3,256,103.40
3、存货	5,668,152.81	-737,058.40	4,931,094.41
4、递延所得税资产	1,153,960.66	52,000.00	1,205,960.66
5、合计	62,815,270.89	2,054,941.60	64,870,212.49
二、负债	-	-	-
1、应付账款	23,616,957.78	2,101,348.77	25,718,306.55
2、应交税费	12,011,951.48	156,000.00	12,167,951.48
3、合计	35,628,909.26	2,257,348.77	37,886,258.03
三、归属于母公司所有者权益	-	-	-
1、未分配利润	35,073,538.90	-202,407.17	34,871,131.73
2、合计	35,073,538.90	-202,407.17	34,871,131.73
三、利润	-	-	-
1、营业收入	103,727,068.66	4,462,941.60	108,190,010.26
2、营业成本	40,681,961.18	4,301,348.77	44,983,309.95
3、税金及附加	1,015,187.63	156,000.00	1,171,187.63
4、资产减值损失	1,934,777.65	260,000.00	2,194,777.65
5、营业利润	34,893,546.56	-254,407.17	34,639,139.39
6、利润总额	34,895,827.78	-254,407.17	34,641,420.61
7、所得税费用	9,235,395.58	-52,000.00	9,183,395.58
8、净利润	25,660,432.20	-202,407.17	25,458,025.03

2015年合并报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
一、资产			
1、应收账款净值	147,768,757.75	8,173,112.62	155,941,870.37
2、预付账款	5,845,915.00	-3,200,000.00	2,645,915.00
3、存货	40,044,853.63	-3,275,813.17	36,769,040.46
4、递延所得税资产	1,262,315.01	137,302.16	1,399,617.17
5、合计	194,921,841.39	1,834,601.61	196,756,443.00
二、负债	-	-	-
1、应付账款	51,193,911.90	1,101,348.77	52,295,260.67
2、应交税费	17,394,341.14	156,000.00	17,550,341.14
3、合计	68,588,253.04	1,257,348.77	69,845,601.81
三、归属于母公司所有者权益	-	-	-
1、未分配利润	52,312,227.49	577,252.84	52,889,480.33
2、合计	52,312,227.49	-750,779.94	51,561,447.55
三、利润	-	-	-
1、营业收入	228,583,852.02	564,037.80	229,147,889.82
2、营业成本	105,081,789.09	-921,599.93	104,160,189.16
3、管理费用	36,431,115.48	347,431.84	36,778,547.32
4、资产减值损失	3,793,810.09	443,848.03	4,237,658.12
5、营业利润	72,178,941.79	694,357.86	72,873,299.65
6、利润总额	73,347,942.65	694,357.86	74,042,300.51
7、所得税费用	13,460,049.22	-85,302.16	13,374,747.06
8、净利润	59,887,893.43	779,660.02	60,667,553.45

2015年合并报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	201,581,828.08	-114,428,457.03	87,153,371.05
收到其他与经营活动有关的现金	6,215,214.72	137,023,715.56	143,238,930.28
经营活动现金流入小计	207,797,042.80	22,595,258.53	230,392,301.33
购买商品、接受劳务支付的现金	160,814,741.72	-96,861,946.00	63,952,795.72
支付其他与经营活动有关的现金	23,452,424.24	87,829,552.06	111,281,976.30
经营活动现金流出小计	222,869,567.10	-9,032,393.94	213,837,173.16
经营活动产生的现金流量净额	-15,072,524.30	31,627,652.47	16,555,128.17
收到其他与投资活动有关的现金	32,181,162.72	-32,181,162.72	
投资活动现金流入小计	32,181,162.72	-32,181,162.72	
支付其他与投资活动有关的现金	553,510.25	-553,510.25	
投资活动现金流出小计	1,482,382.05	-553,510.25	928,871.80
投资活动产生的现金流量净额	30,698,780.67	-31,627,652.47	-928,871.80

### 三、 表决和审议情况

2017年4月24日，公司召开的第一届董事会第十九次会议审议通过公司《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：7票同意、0票反对、0票弃权。

2017年4月24日，公司召开的第一届监事会第四次会议审议通过公司《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：3票同意、0票反对、0票弃权。

本议案尚需提交公司2016年年度股东大会审议。

### 四、 会计师事务所重新审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本期发现的前期会计差错采用追溯调整法事项进行了审计，同时出具的“信会师报字[2017]第ZG50359号”《审计报告》和信会师报字[2017]第ZG50361号”《关于北京中航泰达环保科技股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核报告》，对公司因前期差错更正事项影响情况进行了确认。

### 五、 董事会对本次会计差错更正的意见

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、会计估计变更及差错更正》的相关规定，对公司前期实际经营状况的反映更为准确，使公司会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害全体股东合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

### 六、 监事会对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《企业准则第28号--会计政策、估变更和差错更正》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。

## 七、 备查文件目录

（一）《北京中航泰达环保科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议》；

（二）《北京中航泰达环保科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》；

（三）《关于北京中航泰达环保科技股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核报告》。

北京中航泰达环保科技股份有限公司

董事会

2017年4月24日