

证券代码：430195 证券简称：欧泰克 主办券商：中信建投

北京欧泰克能源环保工程技术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

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年年度财务报表经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，发现公司 2017 年财务报表存在前期差错事项，公司对前期差错进行更正。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》的有关规定，采用追溯重述法对比较期间报表进行调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司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。该议案需经股东大会审议。

2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司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。

尚需提交 2018 年度股东大会审议。

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：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正以

及对比较期间的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日财务报表进行审计，并出具《前期差错更正的专项说明》，对公司 2017 年财务报表差错更正予以确认。

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公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允的反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对 2017 年财务报表进行了追溯调整：

受影响报表项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	18,362,088.79	7,980,000.00	26,342,088.79	43.46%
资产减值损失	19,896,672.25	-7,980,000.00	11,916,672.25	-40.11%
递延所得税资产	1,665,670.37	-1,665,670.37	0	-100.00%
所得税费用	-52,158.88	52,158.88	0	-100.00%
未分配利润	-28,475,133.18	6,314,329.63	-22,160,803.55	-22.17%

2、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	51,048,998.14	6,314,329.6 3	57,363,327.77	12.37%
负债合计	28,808,501.54	-	28,808,501.54	0.00%
未分配利润	-28,475,133.1 8	6,314,329.6 3	-22,160,803.5 5	-22.17 %
归属于母公司所有者权益合计	22,240,496.60	6,314,329.6 3	28,554,826.23	28.39%
少数股东权益	-	-	-	
所有者权益合计	22,240,496.60	6,314,329.6 3	28,554,826.23	28.39%
营业收入	-	-	-	-
净利润	-28,506,697.7 8	7,927,841.1 2	-20,578,856.6 6	-27.81 %
其中：归属于母公司所有者的净利润	-28,506,697.7 8	7,927,841.1 2	-20,578,856.6 6	-27.81 %
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

- (一) 《公司第三届董事会第一次会议决议》
- (二) 《公司第三届监事会第一次会议决议》

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司

董事会

2019年4月29日