

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

关于北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司 2018年度前期差错更正的专项说明

中兴华核字（2019）第010076号

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司全体股东：

我们业已审计了北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司（以下简称欧泰克公司）2018年度财务报表。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》有关规定，就欧泰克公司前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是欧泰克公司的责任。除了对欧泰克公司实施2018年度财务报表审计中所执行的与前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解欧泰克公司2018年度前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将欧泰克公司2018年度发生的前期差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正的原因

1、公司经自查发现，2017年末对潜江项目资产账面价值14,075,315.57元全额计提减值准备，该资产具备使用价值，能够为公司带来经济利益，因此全额计提减值准备构成会计差错，欧泰克公司测算后应转回跌价准备7,980,000元。

2、基于谨慎性原则，前期确认递延所得税资产做为会计差错处理，冲销递延所得税资产1,665,670.37元。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

对上期合并报表影响数

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%
对上期母公司报表影响数				
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	19,874,499.15	-7,980,000.00	11,894,499.15	-40.15%
递延所得税资产	1,653,170.37	-1,653,170.37		-100.00%
所得税费用	-46,615.61	46,615.61		-100.00%
未分配利润	-27,591,317.07	6,326,829.63	-21,264,487.44	-22.93%

三、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



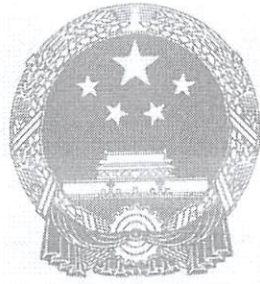
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京



中国注册会计师：
李晖
360100130006

中国注册会计师：
叶寅
32110008003

2019年4月29日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 07 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000066



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：二〇一七年十二月十日

证书有效期至：二〇一九年十二月十日



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务专用章

证书编号: 360100130006
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

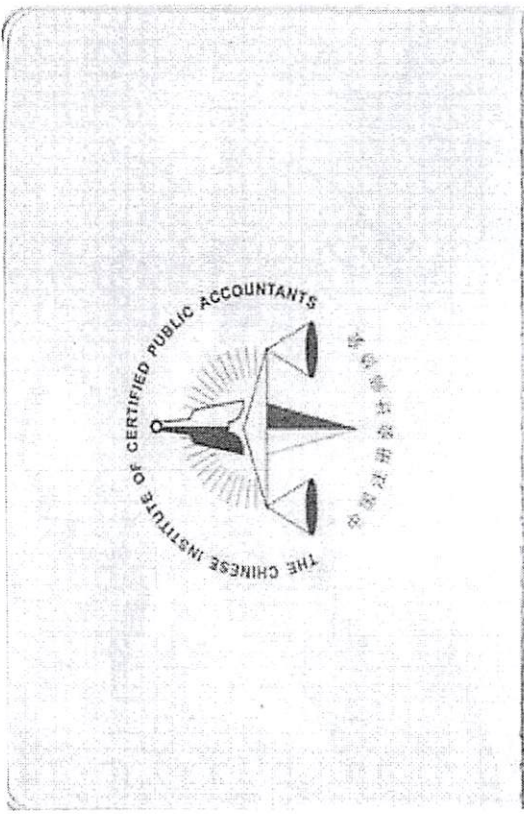
发证日期: 2000 年 04 月 30 日
 Date of Issuance



姓名: 李晖
 证书编号: 360100130006

记
 stration

This certificate is valid
 this renewal



姓名: 李晖
 性别: 女
 出生日期: 1953年11月23日
 工作单位: 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码: 360102531123164



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



姓名: 叶寅
证书编号: 321100060003

叶寅(321100060003)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 叶寅

Full name: 叶寅
Sex: 女
1951-03-02
出生日期: 1951-03-02
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 镇江分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 镇江分所
身份证号码: 321119510202040
Identity card No.:

