

证券代码：600877

证券简称：*ST 电能

公告编号：2020-018

中电科能源股份有限公司 关于会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正对2019年半年度及第三季度报告期末资产总额、净资产无影响，对当期净利润影响0.75元。

一、会计差错更正概述

中电科能源股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年8月31日、2019年10月31日分别披露了2019年半年度报告和第三季度报告。

公司本年度发生重大资产重组事项，在半年度报告及第三季度报告中参照权益性交易规则对合并财务报表进行了编制，由于合并报表编制人员对权益性交易编制方法了解不够准确，将上市公司本部2018年12月31日资产负债表纳入合并范围，导致公司半年度及第三季度合并资产负债表期初数其他应付款多计9,795,000元、期初权益少计9,795,000元；股本、资本公积、盈余公积、未分配利润期末及期初对比数未按照权益性交易计算列示。子公司力神特电2018年12月31日其他应付款中2,200,216.60元实为应付职工薪酬。

以上事项导致公司已披露的2019年半年度报告和第三季度报告合并财务报表相关科目列报不准确。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》及中国证监会《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》等相关规定，公司对2019年半年度报告和第三季度报告中涉及的相关财务数据作为会计差错进行更正。

二、会计差错更正的具体情况及其影响

公司更正上述会计差错仅涉及合并报表层面，对单户财务报表无影响。对公司《2019年半年度报告》、《2019年第三季度报告》合并财务报表相

关科目及金额具体影响如下：

(一) 2019 年半年度报告

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	调整金额	2018 年 12 月 31 日
	调整前金额		调整后金额
其他应收款	1,163,090.59	-0.01	1,163,090.58
资产总计	422,784,077.39	-0.01	422,784,077.38
应付职工薪酬	1,731,678.24	2,200,216.60	3,931,894.84
其他应付款	37,125,560.78	-11,995,216.60	25,130,344.18
负债合计	157,894,783.75	-9,795,000.00	148,099,783.75
股本	687,282,040.00	-552,402,385.00	134,879,655.00
资本公积	977,361,628.09	-941,948,876.73	35,412,751.36
盈余公积	585,620,202.71	-573,875,494.30	11,744,708.41
未分配利润	-1,995,944,381.75	2,078,021,756.02	82,077,374.27
股东权益合计	264,889,293.64	9,794,999.99	274,684,293.63
项目	2019 年 6 月 30 日	调整金额	2019 年 6 月 30 日
	调整前金额		调整后金额
股本	687,282,040.00	134,879,655.00	822,161,695.00
资本公积	977,361,628.09	-977,361,628.09	0.00
盈余公积	585,620,202.71	-573,875,494.30	11,744,708.41
未分配利润	-1,999,914,455.55	1,416,357,467.39	-583,556,988.16
归属于母公司所有者权 益合计	252,272,562.64	0.00	252,272,562.64

说明：本年度本公司重大资产重组参照反向购买中不构成业务的原则，期初股本 134,879,655.00 元为法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量，本期发行新股 687,282,040.00 为法律上母公司发行股份购买资产前的股本金额，由于合并日为 2019 年 4 月 25 日，公司本年发行股份登记日为 2019 年 7 月 3 日，

公司视同 2019 年 6 月 30 日之前已完成发行股份，半年报期末股本列示为 822,161,695.00 元。

(2) 合并利润表

项目	2019 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外收入	326,637.05	-1.00	326,636.05
所得税费用	1,044,519.44	-0.25	1,044,519.19
归属于母公司所有者的净利润	-3,970,073.80	-0.75	-3,970,074.55

(二) 2019 年第三季度报告

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 9 月 30 日	调整金额	2019 年 9 月 30 日
	调整前金额		调整后金额
资本公积	829,481,973.08	-829,481,973.08	0.00
盈余公积	585,620,202.71	-573,875,494.30	11,744,708.41
未分配利润	-2,009,461,646.11	1,403,357,467.38	-606,104,178.73
归属于母公司所有者权益合计	230,213,122.06	0.00	230,213,122.06

说明：年初数调整同半年度报告。

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2019 年 1-9 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外收入	60,855.86	-1.00	60,854.86
所得税费用	1,046,902.68	-0.25	1,046,902.43
归属于母公司所有者的净利润	-13,517,264.36	-0.75	-13,517,265.11

三、董事会、独立董事、监事会的结论性意见

（一）董事会说明

董事会认为：公司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》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，我们同意对本次会计差错进行更正。董事会将督促公司继续规范财务核算，切实提高财务信息质量，杜绝类似情况的发生。

（二）独立董事意见

独立董事认为：公司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》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次会计差错更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形。我们同意对本次会计差错进行更正。

（三）监事会审核意见

公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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，真实反映了公司的财务状况，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。

特此公告。

中电科能源股份有限公司董事会

二〇二〇年四月十一日