

证券代码：871856

证券简称：琪玥环保

主办券商：中天国富证券

北京琪玥环保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

鉴于公司经营发展实际情况及企业会计处理的谨慎性原则，依据财政部发布的相关政策、通知及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，按照追溯调整法对公司 2019 年度、2020 年度的前期会计差错进行了更正。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果，6 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2022 年 4 月 25 日，公司第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果，3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交股东大会审议。

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：本次会计差错更正使公司的会计核算更加严谨和谨慎，客观公允地反映了公司的财务状况和经营成果，具有必要性、合理性，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》、及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益，公司董事会同意公司本次对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：本次已审计了北京琪玥环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度财务报表。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，就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、合法性及完整性是公司的责任。除了对公司实施2021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，未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。上述前期差错更正的追溯调整事项符合企业会计准则的规定以及公司的实际情况。

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》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意对本次会计差错进行更正。

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2019年、2020年母子公司内部销售已完成对外销售，内部交易收益已实现，在母子公司合并抵销过程中2019年影响成本和损益-227,184.39元，2020年影响成本和损益1,866,105.23元。

2、2020年度母子公司内部交易，母子公司合并抵销过程中在存货与在建工程之间重分类金额错误。

由于上述会计差错属于2019年度、2020年度事项，属于报告期和可比期间以前发生，公司已对涉及的前期会计差错进行更正，对2020年度合并及母公司比较财务报表进行追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

2020年度合并报表项目调整情况

单位：元

项目	2020年12月31日和2020年年度
----	---------------------

	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	1,476,088.70	-399,038.45	1,077,050.25	-27.03%
流动资产合计	218,527,117.09	-399,038.45	218,128,078.64	-0.18%
在建工程	43,979,870.93	2,037,959.29	46,017,830.22	4.63%
非流动资产合计	119,411,298.24	2,037,959.29	121,449,257.53	1.71%
资产总计	337,938,415.33	1,638,920.84	339,577,336.17	0.48%
负债合计	230,147,367.57	0.00	230,147,367.57	0%
营业成本	115,008,451.94	-1,866,105.23	113,142,346.71	-1.62%
营业总成本	152,254,577.89	-1,866,105.23	150,388,472.66	-1.23%
营业利润	27,672,623.50	1,866,105.23	29,538,728.73	6.74%
利润总额	26,455,354.23	1,866,105.23	28,321,459.46	7.05%
未分配利润	17,408,974.56	1,638,920.84	19,047,895.40	9.41%
归属于母公司所有者权益合计	103,423,810.93	1,638,920.84	105,062,731.77	1.58%
少数股东权益	4,367,236.83	0.00	4,367,236.83	0.00%
所有者权益合计	107,791,047.76	1,638,920.84	109,429,968.60	1.52%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	23.76%	1.60%	25.36%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	24.06%	1.56%	25.62%	-
营业收入	191,941,079.78	0.00	191,941,079.78	0.00%
净利润	23,753,143.63	1,866,105.23	25,619,248.86	7.86%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	25,057,605.57	1,866,105.23	26,923,710.80	7.45%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	25,057,605.57	1,866,105.23	26,923,710.80	7.45%
少数股东损益	-1,304,461.94	0.00	-1,304,461.94	0.00%
每股收益	0.50	0.04	0.54	8.00%

2019 年度合并报表项目调整情况

单位：元

项目	2020 年 1 月 1 日和 2019 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	4,735,926.30	-227,184.39	4,508,741.91	-4.80%
流动资产合计	170,709,620.42	-227,184.39	170,482,436.03	-0.13%
资产总计	230,742,477.67	-227,184.39	230,515,293.28	-0.10%
负债合计	132,152,358.45	0.00	132,152,358.45	0.00%
营业收入	77,686,830.10	0.00	77,686,830.10	0.00%
营业成本	55,155,448.45	227,184.39	55,382,632.84	0.41%
营业总成本	89,753,647.92	227,184.39	89,980,832.31	0.25%
营业利润	-18,583,515.05	-227,184.39	-18,810,699.44	1.22%
利润总额	-18,881,297.10	-227,184.39	-19,108,481.49	1.20%
净利润	-20,719,448.03	-227,184.39	-20,946,632.42	1.10%
未分配利润	-5,715,225.51	-227,184.39	-5,942,409.90	3.98%
归属于母公司所有者权益合计	92,918,420.45	-227,184.39	92,691,236.06	-0.24%
所有者权益合计	98,590,119.22	-227,184.39	98,362,934.83	-0.23%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-29.40%	0.27	-29.13%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-29.45%	0.27	-29.18%	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-19,729,238.36	-227,184.39	-19,956,422.75	1.15%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-19,760,511.42	-227,184.39	-19,987,695.81	1.15%
每股收益	-0.39	-0.01	-0.40	2.56%

七、备查文件目录

- （一）与会董事签字确认并加盖公章的公司《第二届董事会第十次会议决议》；
- （二）与会监事签字确认并加盖公章的公司《第二届监事会第七次会议决议》；
- （三）关于北京琪玥环保科技股份有限公司 2021 年度涉及前期差错更正事项的说明。

北京琪玥环保科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 26 日