

证券代码：833157

证券简称：京冶轴承

主办券商：中泰证券

北京京冶轴承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

根据北京京冶轴承股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务数据的审计结果，公司对 2018 年 1-6 月及可比期间的部分财务数据进行对应修正，本次更正能够更加准确的反映公司实际经营情况。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019 年 8 月 28 日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议全票表决通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，该议案无需股东大会审议。

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：公司本次前期会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果，董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

无。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，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，监事会同意本次会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

具体如下：

单位：元

科目	2018年1-6月		2017年1-6月		调整原因
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	
存货	119,240,681.00	109,969,578.26	-	-	调整内部未实现销售
流动资产合计	618,623,757.80	609,352,655.06	-	-	相应调整
资产总计	1,297,134,834.74	1,287,863,732.00	-	-	相应调整
应付账款	59,482,197.03	57,723,876.87	-	-	跨期销售运费、调整闲置资产折旧
应交税费	10,175,528.73	10,097,099.20	-	-	跨期税金及附加
流动负债合计	565,573,146.30	563,736,396.61	-	-	相应调整
负债合计	594,398,610.55	592,561,860.86	-	-	相应调整
未分配利润	145,747,623.51	138,313,270.46	-	-	相应调整
归属于母公司股东权益合计	698,731,611.92	691,297,258.87	-	-	相应调整
股东权益合计	702,736,224.19	695,301,871.14	-	-	相应调整
负债和股东权益总计	1,297,134,834.74	1,287,863,732.00	-	-	相应调整
营业成本	80,938,451.86	90,209,554.60	-	-	调整内部未实现销售
税金及附加	660,971.56	582,542.03	-	-	跨期税金及附加
销售费用	3,314,684.42	2,379,904.08	2,036,629.95	1,548,225.11	跨期销售运费、调整闲置资产折旧
管理费用	12,078,933.51	12,567,338.35	7,440,470.59	7,928,875.43	调整闲置资产折旧
所得税费用	8,271,596.47	6,959,651.81	-	-	企业所得税重新计

					算
净利润	46,347,785.27	38,913,432.22	6,876,789.67	6,876,789.67	相应调整

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	(2018)年6月30日和(2018)年上半年			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	119,240,681.00	-9,271,102.74	109,969,578.26	-7.78%
流动资产合计	618,623,757.80	-9,271,102.74	609,352,655.06	-1.50%
资产总计	1,297,134,834.74	-9,271,102.74	1,287,863,732.00	-0.71%
应付账款	59,482,197.03	-1,758,320.16	57,723,876.87	-2.96%
应交税费	10,175,528.73	-78,429.53	10,097,099.20	-0.77%
流动负债合计	565,573,146.30	-1,836,749.69	563,736,396.61	-0.32%
负债合计	594,398,610.55	-1,836,749.69	592,561,860.86	-0.31%
未分配利润	145,747,623.51	-7,434,353.05	138,313,270.46	-5.10%
归属于母公司所有者权益合计	698,731,611.92	-7,434,353.05	691,297,258.87	-1.06%
少数股东权益	4,004,612.27	-	4,004,612.27	-
所有者权益合计	702,736,224.19	-7,434,353.05	695,301,871.14	-1.06%
负债和所有者权益合计	1,297,134,834.74	-9,271,102.74	1,287,863,732.00	-0.71%
营业收入	153,869,838.06	-	153,869,838.06	-
营业成本	80,938,451.86	9,271,102.74	90,209,554.60	11.45%
税金及附加	660,971.56	-78,429.53	582,542.03	-11.87%
销售费用	3,314,684.42	-934,780.34	2,379,904.08	-28.02%
管理费用	12,078,933.51	488,404.84	12,567,338.35	4.04%
营业利润	54,574,217.77	-8,746,297.71	45,827,920.06	-16.03%
利润总额	54,619,381.74	-8,746,297.71	45,873,084.03	-16.01%
所得税费用	8,271,596.47	-1,311,944.66	6,959,651.81	-15.86%
净利润	46,347,785.27	-7,434,353.05	38,913,432.22	-16.04%
其中：归属于母公司所有者的净利润	46,383,264.76	-7,434,353.05	38,948,911.71	-16.03%

少数股东损益	-35,479.49	-	-35,479.49	-
综合收益总额	46,347,785.27	-7,434,353.05	38,913,432.22	-16.04%
每股收益	0.40	-0.06	0.34	-15.00%

七、备查文件目录

- （一）《北京京冶轴承股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》；
- （二）《北京京冶轴承股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》；
- （三）《北京京冶轴承股份有限公司前期重大会计差错更正的说明》。

北京京冶轴承股份有限公司

董事会

2019年8月28日