

证券代码：838705

证券简称：木业股份

主办券商：山西证券

唐山曹妃甸木业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

为进一步规范财务核算，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》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股票转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定，经审慎审查，以及其后获取的可靠信息，对公司 2017 年、2018 年、2019 年财务报表及附注中会计差错事项进行了更正及追溯重述。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2020 年 10 月 26 日，公司第二届董事会第九次会议和公司第二届监事会第七次会议均审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案无需提交公司股东大会审议。

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：本次会计差错及相关事项的更正的处理客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》的规定，更正后的报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错及相关事项的更正及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质性障碍，不影响公司持续符合挂牌条件，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次前期会计差错更正调整事宜履行了核查义务，并对上述调整对财务报表差异影响出具了《关于唐山曹妃甸木业股份有限公司重要前期差错更正的专项说明》（致同专字（2020）第 110ZA09372 号），对存在的会计差错及公司进行的会计处理调整进行了审核确认。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错及相关事项的更正是合理的，符合相关法律法规的规定，通过对差错及相关事项的更正处理，提高了公司会计报告质量，更正后的报告能更加真实、准确地反映公司的经营状况及财务状况，同意本次会计差错及相关事项的更正。本次会计差错及相关事项的更正及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质性障碍，不影响公司持续符合挂牌条件，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错及相关事项的更正是合理的，符合《企业会计准则》等相关法规的规定，通过对会计差错及相关事项更正处理，提高了公司会计报告质量，更正后的报告能更加真实、准确地反映公司的经营情况及财务状况，同意本次会计差错及相关事项的更正。本次会计差错及相关事项的更正以及追溯调整，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌构成实质性障碍，不影响公司持续符合挂牌条件，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、2017 年调整事项说明

（1）木业股份（合并）2017 年度代收代付的客户的水电费及供暖费同时计

入营业收入及营业成本 1,571,826.06 元。木业股份根据《企业会计准则 14-收入》调整营业收入减少 1,571,826.06 元、营业成本减少 1,571,826.06 元。

2、2018 年调整事项说明

(1) 木业股份（合并）2018 年度代收代付的客户的水电费及供暖费同时计入营业收入及营业成本 4,117,485.46 元。木业股份根据《企业会计准则 14-收入》调整营业收入减少 4,117,485.46 元、营业成本减少 4,117,485.46 元。

3、2019 年调整事项说明

(1) 木业股份（合并）2019 年度代收代付的客户的水电费及供暖费同时计入营业收入及营业成本 6,367,217.99 元。木业股份根据《企业会计准则 14-收入》调整营业收入减少 6,367,217.99 元、营业成本减少 6,367,217.99 元。

(2) 木业股份（合并）2019 年度合并范围内关联方交易多抵消 388,600.00 元。木业股份根据《企业会计准则 33-合并财务报表》调整营业收入增加 388,600.00 元、调整营业成本增加 388,600.00 元。

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	1,443,596,508.41	0.00	1,443,596,508.41	0.00%
负债合计	415,653,445.17	0.00	415,653,445.17	0.00%
未分配利润	89,597,519.05	0.00	89,597,519.05	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	945,053,234.15	0.00	945,053,234.15	0.00%
少数股东权益	82,889,829.09	0.00	82,889,829.09	0.00%
所有者权益合计	1,027,943,063.24	0.00	1,027,943,063.24	0.00%
营业收入	253,952,562.41	-1,571,826.06	252,380,736.35	-0.62%
净利润	73,003,564.72	0.00	73,003,564.72	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利	69,155,353.10	0.00	69,155,353.10	0.00%

润				
少数股东损益	3,848,211.62	0.00	3,848,211.62	0.00%
项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,513,524,318.99	0.00	1,513,524,318.99	0.00%
负债合计	402,085,082.53	0.00	402,085,082.53	0.00%
未分配利润	154,444,812.67	0.00	154,444,812.67	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	1,019,052,154.40	0.00	1,019,052,154.40	0.00%
少数股东权益	92,387,082.06	0.00	92,387,082.06	0.00%
所有者权益合计	1,111,439,236.46	0.00	1,111,439,236.46	0.00%
营业收入	397,632,067.12	-4,117,485.46	393,514,581.66	-1.04%
净利润	124,807,264.78	0.00	124,807,264.78	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	111,256,866.02	0.00	111,256,866.02	0.00%
少数股东损益	13,550,398.76	0.00	13,550,398.76	0.00%
项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,852,758,570.32	0.00	1,852,758,570.32	0.00%
负债合计	677,049,465.44	0.00	677,049,465.44	0.00%
未分配利润	204,780,980.26	0.00	204,780,980.26	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	1,081,176,306.20	0.00	1,081,176,306.20	0.00%

少数股东权益	94,532,798.68	0.00	94,532,798.68	0.00%
所有者权益合计	1,175,709,104.88	0.00	1,175,709,104.88	0.00%
营业收入	371,957,261.80	-5,978,617.99	365,978,643.81	-1.61%
净利润	109,410,597.85	0.00	109,410,597.85	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	105,607,686.32	0.00	105,607,686.32	0.00%
少数股东损益	3,802,911.53	0.00	3,802,911.53	0.00%

八、备查文件目录

- （一）《唐山曹妃甸木业股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》
- （二）《唐山曹妃甸木业股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》
- （三）《致同会计师事务所出具的<唐山曹妃甸木业股份有限公司重要前期差错更正的说明>》

唐山曹妃甸木业股份有限公司

董事会

2020年10月28日