

# 广东威华股份有限公司

## 关于 2018 年半年度报告及第三季度报告会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东威华股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 1 月 31 日召开第六届董事会第二十五次会议及第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2018 年半年度报告及第三季度报告会计差错更正的议案》，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》等相关文件的规定，公司对 2018 年半年度报告、2018 年第三季度报告中的会计差错进行了更正，具体内容如下：

### 一、会计差错事项及原因的说明

2018 年 2 月 27 日，公司全资子公司四川致远锂业有限公司（以下简称“致远锂业”）与美国雅保公司的下属公司洛克伍德锂业（上海）有限公司（以下简称“洛克伍德”）签署了三年合作框架协议，协议期限内洛克伍德向致远锂业提供锂辉石并从致远锂业采购锂盐产品，具体情况详见公司于 2018 年 2 月 28 日披露的《关于全资子公司签署重大合同的公告》（公告编号：2018-025）。

自 2018 年二季度起，洛克伍德根据框架协议向致远锂业提供锂辉石并从致远锂业采购锂盐产品，公司在 2018 年半年度报告及 2018 年三季度报告中根据锂盐产品销售金额以总额法确认了销售收入。经公司年审会计师对上述业务及公司财务数据进行审阅，年审会计师认为以净额法来确认致远锂业的销售收入更符合业务实质，更审慎。基于年审会计师的审阅意见，公司拟对 2018 年半年度报告及 2018 年三季度报告进行会计差错的更正。本次更正拟调减 2018 年半年度营业收入和营业成本 2,378.38 万元，拟调减 2018 年前三季度营业收入和营业成本

7,317.72 万元。

## 二、会计差错更正对 2018 年半年度报告及 2018 年第三季度报告的影响

### 1、对 2018 年半年度报告的影响

本次会计差错更正对 2018 年半年度合并利润表的影响如下：

单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	增减金额
营业收入	1,145,772,141.88	<b>1,121,988,381.88</b>	-23,783,760.00
营业成本	1,023,507,837.82	<b>999,724,077.82</b>	-23,783,760.00

由于本次会计差错更正，公司2018年半年度营业收入调减2.08%，营业成本调减2.32%，公司营业利润、利润总额、净利润均无影响，公司业务毛利率由10.67%增加至10.90%。本次会计差错更正不影响公司2018年半年度资产负债表及现金流量表。

### 2、对 2018 年第三季度报告的影响

本次会计差错更正对 2018 年 1-9 月合并利润表的影响如下：

单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	增减金额
营业收入	1,925,389,801.10	<b>1,852,212,572.32</b>	-73,177,228.78
营业成本	1,700,782,990.87	<b>1,627,605,762.09</b>	-73,177,228.78

本次会计差错更正对 2018 年 7-9 月合并利润表的影响如下：

单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	增减金额
营业收入	779,617,659.22	<b>730,224,190.44</b>	-49,393,468.78
营业成本	677,275,153.05	<b>627,881,684.27</b>	-49,393,468.78

由于本次会计差错更正，公司2018年前三季度营业收入调减3.80%，营业成本调减4.30%，公司营业利润、利润总额、净利润均无影响，公司业务毛利率由11.67%增加至12.13%。本次会计差错更正不影响公司2018年三季度资产负债表及现金流量表。

根据本次会计差错更正，公司对 2018 年半年度报告全文及摘要、2018 年半年度财务报告、2018 年第三季度报告全文及正文相关内容进行了更正，更正后的定期报告同日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。除上述更正内容外，公司定期报告的其他内容不变，本次更正不会对公司经营情况造成重大影响。

### 三、董事会、监事会及独立董事关于本次会计差错更正的意见

#### 1、董事会意见

董事会认为：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》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》的有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况。本次会计差错更正不影响公司报告期的财务状况和经营成果，不会损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意上述会计差错更正事项。

#### 2、独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司本次对 2018 年半年度报告及 2018 年第三季度报告会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，对会计差错的会计处理符合会计准则的有关规定，更正后的财务数据和财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况。本次更正未损害公司和全体股东的合法权益。我们同意本次会计差错更正的处理。希望公司进一步加强日常财务监管，杜绝类似事件的发生，切实维护公司广大投资者的利益。

#### 3、监事会意见

经核查，监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司的财务状况，董事会关于本次差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正事项，同时提醒公司管理层及相关财务人员进一步加强公司财务管理工作，避免类似问题发生。

公司董事会对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，同时公司将加强培训以提高财务人员的专业能力和业务水准，加强监督和复核工作，切实避免类似情况的再次发生。

特此公告。

广东威华股份有限公司

董事会

二〇一九年一月三十一日