

证券代码：839508

证券简称：金昊科技

主办券商：方正证券

湖南金昊新材料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

湖南金昊新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）本年度聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对 2018 年公司财务状况进行审计，在审计过程中，发现：1、2016 年度在计算当期所得税费用时没有考虑以前年度未弥补亏损及研发费用加计扣除对应纳税所得额的影响，用于计算当期所得税费用的应纳税所得额较 2016 年度汇算清缴的应纳税所得额多 6,319,471.71 元，适用所得税税率为 15%，财务报告相应多计提当期所得税费用 947,920.76 元；2、公司 2017 年度在计算每股收益时计算错误，导致当年利润表每股收益计算有误，影响额为 0.01 元。

根据《企业会计准则 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 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求，对公司前期会计差错进行调整，本次更正使公司会计核算符合有关规定，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 4 月 24 日公司召开了第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第七次会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。董事会表决结果为：同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票；监事会表决结果为：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。该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、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、提高了公司财务信息质量，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已出具了关于湖南金昊新材料科技股份有限公司 2018 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告（瑞华专审字[2019]25030017 号）。

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，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司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

公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对 2016、2017 年财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应交税费	4,235,127.44	-947,920.76	3,287,206.68	-22.38%

资产总计	139,231,714.81	0	139,231,714.81	0%
负债合计	105,802,152.64	-947,920.76	104,854,231.88	-0.90%
盈余公积	568,935.99	94,792.08	663,728.07	16.66%
未分配利润	5,120,423.86	853,128.68	5,973,552.54	16.66%
归属于母公司所有者权益合计	33,429,562.17	947,920.76	34,377,482.93	2.84%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	33,429,562.17	947,920.76	34,377,482.93	2.84%
营业收入	130,953,638.96	0	130,953,638.96	0%
所得税费用	2,489,515.74	-947,920.76	1,541,594.98	-38.08%
净利润	10,037,939.55	947,920.76	10,985,860.31	9.44%
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,037,939.55	947,920.76	10,985,860.31	9.44%
少数股东损益	-	-	-	-
综合收益总额	10,037,939.55	947,920.76	10,985,860.31	9.44%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.03	0.41	7.89%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.03	0.41	7.89%
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
其他流动资产	1,638,070.08	66,926.76	1,704,996.84	4.09%
资产总计	168,082,972.50	66,926.76	168,149,899.26	0.04%
应交税费	1,980,230.49	-880,994.00	1,099,236.49	-44.49%
负债合计	120,887,743.72	-880,994.00	120,006,749.72	-0.73%
盈余公积	568,935.99	94,792.08	663,728.07	16.66%
未分配利润	-209,192.55	853,128.68	643,936.13	-407.82%
归属于母公司所有者权益合计	47,195,228.78	947,920.76	48,143,149.54	2.01%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	47,195,228.78	947,920.76	48,143,149.54	2.01%
营业收入	153,031,553.36	0	153,031,553.36	0
净利润	-5,329,616.41	0	-5,329,616.41	0

其中：归属于母公司所有者的净利润	-5,329,616.41	0	-5,329,616.41	0
少数股东损益	-	-	-	-
基本每股收益（元/股）	-0.20	0.01	-0.19	-5%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	0.01	-0.19	-5%

七、备查文件目录

（一）《湖南金昊新材料科技股份有限公司 2018 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（瑞华专审字[2019]25030017 号）；

（二）《湖南金昊新材料科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议》；

（三）《湖南金昊新材料科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》

湖南金昊新材料科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 25 日