

证券代码：832238

证券简称：康泰股份

主办券商：光大证券

## 锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司

### 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

按照《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》(2018 年修订)等相关文件的要求，公司现对 2017 年度、2018 年度报告中的会计差错进行更正，并由致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明。

是否创新层公司：是 否

#### 二、表决和审议情况

##### （一）董事会审议情况

公司于 2020 年 4 月 20 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更和前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

回避表决情况：不涉及关联交易事项，无需回避。

##### （二）监事会审议情况

公司于 2020 年 4 月 20 日召开第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更和前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

回避表决情况：不涉及关联交易事项，无需回避。

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

董事会认为：本次会计差错更正符合符合《企业会计准则》的相关规定，不会对当期和会计政

策变更前公司整体的财务状况、经营成果和现金流产生实质性影响，且不存在损害公司及中小股东利益的情况，董事会同意本次变更。

#### 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）对公司本次会计差错更正已出具了《前期会计差错更正的专项说明》。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本公司监事会认为：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规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，本次差异事项说明，对公司的经营成果没有重大影响，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。同意本次会计差错更正事项。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

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》、《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》等有关规定的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，同意本次会计差错更正事项。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

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》的规定，公司对 2017、2018 年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错更正的原因：

- 1、2017 年末、2018 年末结存的商业承兑汇票未计提坏账；
- 2、2018 年，公司申请撤回 IPO 申报材料，前期预付给中介机构款项未转入费用；
- 3、往来款未根据款项性质正确列报；

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	453,671,616.68	-1,410.45	453,670,206.23	-0.00031%
负债合计	159,987,013.96	0	159,987,013.96	-
未分配利润	143,113,675.36	-1,269.40	143,112,405.96	-0.00089%
归属于母公司所有者权益合计	293,684,602.72	-1,410.45	293,683,192.27	-0.00048%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	293,684,602.72	-1,410.45	293,683,192.27	-0.00048%
营业收入	541,998,837.5	0	541,998,837.5	-
净利润	50,550,162.78	-1,410.45	50,548,752.33	-0.00279%
其中：归属于母公司所有者的净利润	50,550,162.78	-1,410.45	50,548,752.33	-0.00279%
少数股东损益	-	-	-	-
应收票据	29,027,084.58	-1,659.35	29,025,425.23	-0.0057%
递延所得税资产	1,619,675.44	248.90	1,619,924.34	0.0154%
盈余公积	17,945,543.73	-141.05	17,945,402.68	-0.0008%
非流动资产合计	157,950,904.57	248.90	157,951,153.47	0.0002%
资产减值损失	-777,136.37	1,659.35	-775,477.02	-0.2135%
利润总额	62,321,582.15	-1,659.35	62,319,922.80	-0.0027%
所得税费用	11,771,419.37	-248.90	11,771,170.47	-0.0021%
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	453,267,231.02	-4,102,684.92	449,164,546.10	-0.9051%
负债合计	154,829,951.63	-2,062.44	154,827,889.19	-0.0013%
未分配利润	142,856,384.21	-3,690,560.23	139,165,823.98	-2.5834%
归属于母公司所有者权益合计	298,437,279.39	-4,100,622.48	294,336,656.91	-1.3740%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	298,437,279.39	-4,100,622.48	294,336,656.91	-1.3740%
营业收入	564,610,818.24	-	564,610,818.24	-
净利润	43,035,676.67	-4,099,212.03	38,936,464.64	-9.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润	43,035,676.67	-4,099,212.03	38,936,464.64	-9.53%
少数股东损益	-	-	-	-

应收票据	22,641,867.91	-201,620.23	22,440,247.68	-0.89%
其他流动资产	5,798,382.40	-3,931,307.73	1,867,074.67	67.8%
递延所得税资产	2,183,774.98	30,243.04	2,214,018.02	1.38%
应付账款	31,240,083.13	519,432.01	31,759,515.14	1.66%
应交税费	2,071,615.11	-2,062.44	2,069,552.67	0.0996%
其他应付款	1,187,058.35	-519,432.01	667,626.34	-43.76%
盈余公积	22,955,511.55	-410,062.25	22,545,449.30	-1.79%
未分配利润	142,856,384.21	-3,690,560.23	139,165,823.98	-2.58%
管理费用	28,548,767.96	4,622,641.52	33,171,409.48	16.19%
资产减值损失	1,595,444.66	199,960.88	1,795,405.54	12.53%
利润总额	51,243,850.07	-4,822,602.40	46,421,247.67	-9.41%
所得税费用	8,208,173.40	-723,390.37	7,484,783.03	-8.81%

## 八、备查文件目录

《锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》

《锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》

致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》

锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司

董事会

2020年4月20日