

证券代码：836759

证券简称：千江高新

主办券商：江海证券

肇庆千江高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

肇庆千江高新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）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》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关文件的规定，公司对此相关会计事项进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2020 年 5 月 26 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议审议了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案获得通过，但尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

2020 年 5 月 26 日，公司召开了第二届监事会第七次会议审议了《关于公司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。该议案获得通过，但尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

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：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次对前期会计差错的更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次差错更正事项出具了专项说明报告。详见公司于2020年5月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《重大前期会计差错更正情况专项说明》(公告编号：2020-054)。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

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2018年度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	(2018)年12月31日和(2018)年度(合并)			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产项目：				
货币资金	9,795,915.09	-409,615.12	9,386,299.97	-4.18%
应收票据	4,569,396.83	2,930,388.36	7,499,785.19	64.13%
应收账款	106,267,857.04	-1,301,485.50	104,966,371.54	-1.22%
预付款项	1,303,793.57	-443,672.92	860,120.65	-34.03%
其他应收款	1,693,054.36	690,524.64	2,383,579.00	40.79%
存货	30,548,438.63	-189,837.19	30,358,601.44	-0.62%
其他流动资产	97.92	226,076.54	226,174.46	230878.82%

固定资产	31,297,566.45	-2,012,623.22	29,284,943.23	-6.43%
无形资产	3,408,053.28	-30,584.56	3,377,468.72	-0.90%
递延所得税资产	2,074,718.15	-671,485.59	1,403,232.56	-32.37%
其他非流动资产	-	49,800.00	49,800.00	100.00%
资产总计	192,723,448.07	-1,162,514.56	191,560,933.51	-0.60%
负债项目：				
应付职工薪酬	4,693,027.30	-456,396.78	4,236,630.52	-9.72%
应交税费	2,722,321.04	222,865.50	2,945,186.54	8.19%
其他应付款	492,750.78	1,556,472.23	2,049,223.01	315.87%
一年内到期的非流动负债	-	3,495,150.20	3,495,150.20	100.00%
其他流动负债	-	3,126,477.10	3,126,477.10	100.00%
长期应付款	4,397,187.49	-3,495,150.20	902,037.29	-79.49%
递延收益	2,700,264.95	-1,100,264.95	1,600,000.00	-40.75%
负债合计	97,362,098.83	3,349,153.10	100,711,251.93	3.44%
股东权益项目：				
专项储备	1,614,017.82	905.49	1,614,923.31	0.06%
盈余公积	4,009,892.26	-3,126,486.83	883,405.43	-77.97%
未分配利润	27,562,951.55	-911,870.64	26,651,080.91	-3.31%
归属于母公司所有者权益合计	94,953,018.55	-4,037,451.98	90,915,566.57	-4.25%
少数股东权益	408,330.69	-474,215.68	-65,884.99	-116.14%
所有者权益合计	95,361,349.24	-4,511,667.66	90,849,681.58	-4.73%
利润表项目：				
营业收入	293,980,277.23	-55,466.94	293,924,810.29	-0.02%
营业成本	223,088,794.04	2,804,580.73	225,893,374.77	1.26%
销售费用	21,633,114.15	345,549.63	21,978,663.78	1.60%
管理费用	16,051,617.68	13,764.52	16,065,382.20	0.09%
研发费用	17,597,605.55	-1,971,053.67	15,626,551.88	-11.20%
财务费用	1,519,252.41	-12,458.29	1,506,794.12	-0.82%
其他收益	2,358,428.29	-28,968.23	2,329,460.06	-1.23%

资产减值损失	-1,074,851.18	416,355.88	-658,495.30	-38.74%
营业外收入	467,002.29	-127,878.08	339,124.21	-27.38%
营业外支出	85,303.97	143,500.00	228,803.97	168.22%
所得税费用	1,302,957.75	832,278.22	2,135,235.97	63.88%
净利润	12,161,698.35	-1,952,118.51	10,209,579.84	-16.05%
其中：归属于母公司所有者的净利润	13,437,094.09	-1,526,421.29	11,910,672.80	-11.36%
少数股东损益	-1,275,395.74	-425,697.22	-1,701,092.96	33.38%
现金流量表项目：				
销售商品、提供劳务收到的现金	326,661,434.16	-168,332,812.15	158,328,622.01	-51.53%
收到的税费返还	201,847.50	-201,847.50	-	-100.00%
收到其他与经营活动有关的现金	4,979,448.17	16,504,029.38	21,483,477.55	331.44%
购买商品、接收劳务支付的现金	246,013,761.34	-148,333,160.57	97,680,600.77	-60.29%
支付给职工以及为职工支付的现金	44,577,721.97	-1,014,110.26	43,563,611.71	-2.27%
支付的各项税费	20,343,886.69	-1,991,648.75	18,352,237.94	-9.79%
支付其他与经营活动有关的现金	27,338,731.01	-444,459.53	26,894,271.48	-1.63%
经营活动产生的现金流量净额	-6,431,371.18	-247,251.16	-6,678,622.34	3.84%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,112,891.63	-163,656.51	2,949,235.12	-5.26%
投资活动产生的现金流量净额	3,112,891.63	-163,656.51	2,949,235.12	-5.26%
偿还债务所支付的现金	37,002,984.63	-2,221,076.92	34,781,907.71	-6.00%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,794,327.03	-543,589.03	1,250,738.00	-30.29%
支付其他与筹资活动有关的现金		3,090,686.42	3,090,686.42	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	6,495,360.12	-326,020.47	6,169,339.65	-5.02%
项目	(2018)年12月31日和(2018)年度(母公司)			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产项目：				
货币资金	4,368,131.79	-276,276.88	4,091,854.91	-6.32%
应收票据	200,280.93	-2,294.43	197,986.50	-1.15%

应收账款	29,892,191.90	27,093.36	29,919,285.26	0.09%
预付款项	523,639.18	-45,626.60	478,012.58	-8.71%
其他应收款	18,799,218.89	276,276.88	19,075,495.77	1.47%
递延所得税资产	433,039.38	-42,871.86	390,167.52	-9.90%
资产总计	101,049,100.12	-63,699.53	100,985,400.59	-0.06%
负债项目：				
应付职工薪酬	1,419,784.13	-370,952.88	1,048,831.25	-26.13%
其他应付款	100,915.44	258,516.48	359,431.92	256.17%
递延收益	739,511.33	-139,511.33	600,000.00	-18.87%
负债合计	28,991,594.96	-251,947.73	28,739,647.23	-0.87%
股东权益项目：				
专项储备	1,614,017.82	905.49	1,614,923.31	0.06%
盈余公积	907,134.59	-23,729.16	883,405.43	-2.62%
未分配利润	7,770,195.83	211,071.87	7,981,267.70	2.72%
股东权益总计	101,049,100.12	-63,699.53	100,985,400.59	-0.06%
利润表项目：				
营业成本	61,477,491.26	318,498.12	61,795,989.38	0.52%
销售费用	8,798,001.37	73,385.21	8,871,386.58	0.83%
管理费用	7,371,571.41	-132,677.71	7,238,893.70	-1.80%
研发费用	3,519,353.18	6,238.50	3,525,591.68	0.18%
财务费用	507,496.91	-12,458.29	495,038.62	-2.45%
其他收益	1,057,328.29	-44,168.29	1,013,160.00	-4.18%
资产减值损失	-41,285.34	27,798.93	-13,486.41	-67.33%
所得税费用	155,580.55	-32,063.60	123,516.95	-20.61%
净利润	2,202,912.79	-237,291.59	1,965,621.20	-10.77%
现金流量表项目：				
销售商品、提供劳务收到的现金	86,317,254.12	-4,154,794.64	82,162,459.48	-4.81%
收到其他与经营活动有关的现金	39,984,487.58	-21,257,310.54	18,727,177.04	-53.16%
购买商品、接收劳务支付的现金	74,924,811.05	-4,810,188.12	70,114,622.93	-6.42%

支付给职工以及为职工支付的现金	13,240,233.58	1,795,426.34	15,035,659.92	13.56%
支付的各项税费	5,808,340.64	-685,556.54	5,122,784.10	-11.80%
支付其他与经营活动有关的现金	28,751,498.01	-22,030,696.40	6,720,801.61	-76.62%
经营活动产生的现金流量净额	3,576,858.42	318,909.54	3,895,767.96	8.92%
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金	739,180.00	4,107.77	743,287.77	0.56%
投资活动产生的现金流量净额	-3,639,180.00	-4,107.77	-3,643,287.77	0.11%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	782,291.73	341,078.65	1,123,370.38	43.60%
支付其他与筹资活动有关的现金	-	250,000.00	250,000.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,607,703.04	-591,078.65	1,016,624.39	-36.77%

七、备查文件目录

《肇庆千江高新材料科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议》

《肇庆千江高新材料科技股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》

肇庆千江高新材料科技股份有限公司

董事会

2020年5月27日