

证券代码：831444

证券简称：汇隆新材

主办券商：浙商证券

浙江汇隆新材料股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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、会计差错更正事项

浙江汇隆新材料股份有限公司对 2016 年度会计差错更正事项说明如下：

（一）前期差错更正的原因

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》等相关文件的规定，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计公司 2017 年年度报告时，对于公司以前年度的会计差错采用追溯重述法进行前期会计差错更正调整。

（二）对财务状况和经营成果的影响

本公司已按相应会计准则要求对上述会计处理按照追溯重述法进行更正。前期差错更正事项影响 2016 年年度财务报告，具体影响如下表所示：

| 项目 | 追溯重述前 A | 差错更正金额 B | 追溯重述后 C=A+B |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 应收账款 | 11,713,921.43 | -1,393,106.77 | 10,320,814.66 |
| 存货 | 63,851,349.24 | 4,785,447.97 | 68,636,797.21 |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 其他非流动资产 | 3,276,189.43 | 219,238.65 | 3,495,428.08 |
| 固定资产 | 137,848,521.37 | -1,100,416.11 | 136,748,105.26 |
| 递延所得税资产 | 250,346.96 | -10,998.21 | 239,348.75 |
| 应付账款 | 16,582,398.77 | 596,333.74 | 17,178,732.51 |
| 预收款项 | 6,661,099.67 | 3,590,204.42 | 10,251,304.09 |
| 应交税费 | 641,797.12 | -161,332.12 | 480,465.00 |
| 盈余公积 | 2,222,970.66 | -209,424.46 | 2,013,546.20 |
| 未分配利润 | 10,173,018.84 | -1,315,616.05 | 8,857,402.79 |
| 营业收入 | 306,302,346.48 | -5,056,632.60 | 301,245,713.88 |
| 营业成本 | 267,093,034.68 | -3,618,516.46 | 263,474,518.22 |
| 销售费用 | 3,686,276.02 | 337,910.70 | 4,024,186.72 |
| 管理费用 | 20,017,140.76 | -71,569.49 | 19,945,571.27 |
| 资产减值损失 | 386,141.87 | -73,321.41 | 312,820.46 |
| 所得税费用 | 1,104,578.89 | -66,892.88 | 1,037,686.01 |

二、董事会对于本次会计差错更正的意见

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规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，提高了公司财务信息质量，不存在利用会计差错调节利润的情形。本次会计差错更正及调整，对公司的经营成果没有重大不利影响，未损害公司和全体股东的合法权益。

三、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正及调整财务报表列报项目系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，会计差错更正事宜未存在调节利润的情形，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司实施本次会计差错

更正及财务报表列报项目调整事宜。

四、审议和表决的情况

（一）2018年6月25日公司召开第二届董事会第三次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：同意7票，反对0票，弃权0票。

（二）2018年6月25日公司召开第二届监事会第三次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：同意票3票，反对0票，弃权0票

五、备查文件目录

- （一）《浙江汇隆新材料股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》；
- （二）《浙江汇隆新材料股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》。

浙江汇隆新材料股份有限公司

董事会

2018年6月25日