

证券代码：831010

证券简称：凯添燃气

主办券商：申万宏源

宁夏凯添燃气发展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》、中国证券监督管理委员会《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，公司对前期会计差错予以追溯更正。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2020 年 4 月 10 日，公司第三届董事会第三次会议和公司第三届监事会第三次会议均审议通过了《前期会计差错调整及相关事项更正的议案》，并将该议案提交公司 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

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和前期差错更正》、《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》等相关规定，使公司会计核算能够更加真实、完整、准确地反映公司实际经营状况，不存在损害公司和全体股东合法权益的情况，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）认为：凯添燃气管理层编制的《专项说明》，已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券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》等相关规定编制，如实反映了凯添燃气前期会计差错的更正情况。我们没有发现凯添燃气编制的《专项说明》所载内容与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次对前期会计差错的更正是合理的，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，更正后的财务报告能更加真实、准确的反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

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

根据企业会计准则的规定，本公司前期会计差错采用追溯重述法，相应调整 2017、2018 年财务报表进行调整。

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	(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	355,982,840.90	-	355,982,840.90	0.00%
负债合计	103,138,278.39	-	103,138,278.39	0.00%
营业成本	150,948,137.35	190,297.16	151,138,434.51	0.13%
未分配利润	72,024,970.31	-	72,024,970.31	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	252,844,562.51	-	252,844,562.51	0.00%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	252,844,562.51	-	252,844,562.51	0.00%
营业收入	220,925,178.38	-	220,925,178.38	0.00%
销售费用	4,741,195.97	-269,205.74	4,471,990.23	-5.68%
管理费用	14,631,369.05	78,908.58	14,710,277.63	0.54%
净利润	40,133,797.36	-	40,133,797.36	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	40,133,797.36	-	40,133,797.36	0.00%
少数股东损益	-	-	-	0.00%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	805,450.04	-805,450.04	-	-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	194,549.96	-194,549.96	-	-100.00%
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%
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
预付款项	35,650,291.46	-9,000,000.00	26,650,291.46	-25.25%
其他非流动资产	-	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00%
资产总计	406,705,167.54	-	406,705,167.54	0.00%
负债合计	163,872,201.21	-	163,872,201.21	0.00%
未分配利润	56,321,853.63	-	56,321,853.63	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	242,832,966.33	-	242,832,966.33	0.00%
少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	242,832,966.33	-	242,832,966.33	0.00%
营业收入	293,633,053.80	-	293,633,053.80	0.00%
营业成本	211,127,600.77	592,752.30	211,720,353.07	0.28%
管理费用	19,239,859.39	-586,700.00	18,653,159.39	-3.05%

销售费用	4,983,603.90	-6,052.30	4,977,551.60	-0.12%
净利润	41,296,321.57	-	41,296,321.57	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	41,296,321.57	-	41,296,321.57	0.00%
少数股东损益	-	-	-	0.00%
售商品、提供劳务收到的现金	363,444,490.26	-24,780,000.00	338,664,490.26	-6.82%
购买商品、接受劳务支付的现金	291,862,986.26	-33,780,000.00	258,082,986.26	-11.57%
收回投资收到的现金		85,262,112.16	85,262,112.16	100.00%
取得投资收益收到的现金	262,112.16	-262,112.16		-100.00%
投资支付的现金		85,000,000.00	85,000,000.00	100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,078,362.11	9,000,000.00	17,078,362.11	111.41%

八、备查文件目录

《信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）关于宁夏凯添燃气发展股份有限公司前期差错更正的专项说明的审核报告》。

宁夏凯添燃气发展股份有限公司

董事会

2020年4月13日