

证券代码：835179

证券简称：凯德石英

主办券商：天风证券

北京凯德石英股份有限公司 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

北京凯德石英股份有限公司（以下简称“公司”）因申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，特委托容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年半年度财务数据进行审计，根据审计后的数据相对应 2021 年半年度报告进行调整。为了使上期同期数据具有可比性，公司按照经审计的 2021 年半年报、2020 年年报的口径对 2020 年度的半年报数据（未经审计）进行了会计差错更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于 2021 年 10 月 27 日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

（二）监事会审议情况

公司于 2021 年 10 月 27 日召开第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于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。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

（三）股东大会审议情况

本议案无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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定，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

不适用。

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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审查，公司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》等有关规定，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、行政法规以及《公司章程》的规定，更正后的财务报告能够更加准确、严谨、公允地反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

因此，我们同意上述议案，并同意提请公司股东大会审议。

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，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。公司对 2020 年 1-6 月财务报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日和 2020 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	18,019,181.02	-1,388,521.59	16,630,659.43	-7.71%
应收账款	55,734,928.73	-1,387,156.71	54,347,772.02	-2.49%
预付款项	2,263,757.21	-1,068,261.62	1,195,495.59	-47.19%
存货	43,006,664.94	-247,901.43	42,758,763.51	-0.58%
无形资产	1,238,953.67	21,200.94	1,260,154.61	1.71%
递延所得税资产	1,274,094.38	77,903.65	1,351,998.03	6.11%
资产总计	231,316,543.56	-3,023,306.76	228,293,236.80	-1.31%
应付账款	16,168,741.63	-254,718.60	15,914,023.03	-1.58%
合同负债	1,826,260.36	-162,249.69	1,664,010.67	-8.88%
应付职工薪酬	212,130.79	1,174,018.58	1,386,149.37	553.44%
应交税费	2,390,224.50	-153,297.24	2,236,927.26	-6.41%
其他流动负债	10,770,159.80	-1,249,751.76	9,520,408.04	-11.60%
其他应付款	-	337,722.84	337,722.84	0.00%
负债总计	31,367,517.08	-308,275.87	31,059,241.21	-0.98%
未分配利润	95,084,069.23	-2,715,030.89	92,369,038.34	-2.86%

归属于母公司所有者 权益合计	199,949,026.48	-2,715,030.89	197,233,995.59	-1.36%
少数股东权益	-	-	-	-
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	8.05	-1.36	6.69	-16.91%
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	8.52	-1.36	7.16	-16.00%
营业收入	77,415,407.80	-1,195,095.52	76,220,312.28	-1.54%
营业成本	44,050,716.12	2,428,279.19	46,478,995.31	5.51%
销售费用	2,079,057.78	-774,303.25	1,304,754.53	-37.24%
管理费用	6,837,091.71	-333,919.91	6,503,171.80	-4.88%
研发费用	4,422,773.89	-116,295.91	4,306,477.98	-2.63%
信用减值损失	-1,223,366.04	-182,194.79	-1,405,560.83	14.89%
资产减值损失	427,991.80	-378,794.82	49,196.98	-88.51%
营业外支出	998,021.27	-0.01	998,021.26	0.00%
所得税费用	2,129,112.85	-244,814.35	1,884,298.50	-11.50%
净利润	15,481,294.87	-2,715,030.89	12,766,263.98	-17.54%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	15,481,294.87	-2,715,030.89	12,766,263.98	-17.54%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	16,373,551.69	-2,715,030.90	13,658,520.79	-16.58%
少数股东损益	-	-	-	-

八、备查文件目录

- （一）《北京凯德石英股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议》；
- （二）《北京凯德石英股份有限公司第二届监事会第十六次会议决议》；

北京凯德石英股份有限公司

董事会

2021年10月28日