

证券代码：832175

证券简称：东方碳素

主办券商：国都证券

## 平顶山东方碳素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

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、全国中小企业股票转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“公司”）对 2018 年度、2019 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整。

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

公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第三届监事会第二次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

议案尚需提交 2020 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：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，提高了公司财务信息质量。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》的规定，不存在损害股东

利益的情形，同意对前期会计差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项报告，详见公司于 2021 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《关于平顶山东方碳素股份有限公司重大会计差错更正的专项说明》（天职业字[2021] 10347-4 号），公告编号 2021-011。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正符合公司实际经营和财务状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，同意对前期会计差错进行更正。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司本次前期会计差错更正事项，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，有利于提高公司会计信息质量，客观公允地反映公司的财务状况和实际经营成果；该事项履行了必要的审议程序，董事会审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司和全体股东，特别是中小股东合法利益的情形。因此，同意《关于公司前期会计差错更正的议案》，并同意提交公司股东大会审议。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、全国中小企业股票转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，公司对 2018 年度、2019 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整。

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	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收款项融资	7,671,051.95	26,900,118.80	34,571,170.75	350.67%
资产总计	320,603,997.98	26,900,118.80	347,504,116.78	8.39%
应交税费	2,544,120.51	-810,314.29	1,733,806.22	-31.85%
其他应付款	6,539,355.59	805,199.99	7,344,555.58	12.31%
其他流动负债	0	26,900,118.80	26,900,118.80	
负债合计	56,755,517.02	26,895,004.50	83,650,521.52	47.39%
专项储备	0	10,825,996.60	10,825,996.60	
盈余公积	14,123,259.83	-551,443.70	13,571,816.13	-3.90%
未分配利润	132,451,312.11	-10,269,438.6	122,181,873.51	-7.75%
归属于母公司所有者权益合计	263,848,480.96	5,114.30	263,853,595.26	0.00%
少数股东权益	0	0	0	
所有者权益合计	263,848,480.96	5,114.30	263,853,595.26	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.41%	-0.94%	9.47%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.27%	-0.93%	9.34%	-
营业收入	195,162,364.56	0	195,162,364.56	0.00%
营业成本	132,727,558.88	3,448,169.29	136,175,728.17	2.60%
销售费用	1,716,083.41	297,204.92	2,013,288.33	17.32%
管理费用	10,838,368.71	-1,622,172.06	9,216,196.65	-14.97%
财务费用	1,843,046.37	372,908.33	2,215,954.70	20.23%
所得税费用	3,031,733.76	-53,097.35	2,978,636.41	-1.75%
净利润	26,106,053.42	-2,443,013.13	23,663,040.29	-9.36%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	26,106,053.42	-2,443,013.13	23,663,040.29	-9.36%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	25,767,577.62	-2,443,013.13	23,324,564.49	-9.48%
少数股东损益	0	0	0	
支付其他与经营活动有关的现金	21,755,685.81	-2,070,192.06	19,685,493.75	-9.52%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,845,283.37	2,070,192.06	35,915,475.43	6.12%
项目	2018年12月31日和2018年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	7,074,122.95	32,089,620.08	39,163,743.03	453.62%
其他流动资产	436,639.69	540,601.53	977,241.22	123.81%
存货	142,307,504.09	-3,378,759.55	138,928,744.54	-2.37%
递延所得税资产	193,997.81	235,500	429,497.81	121.39%
资产总计	282,263,939.35	29,251,462.06	311,515,401.41	10.46%
应付账款	10,781,406.49	-3,378,759.55	7,402,646.94	-31.34%
应交税费	2,699,631.07	-216,615.41	2,483,015.66	-8.02%
其他应付款	6,529,901.17	432,291.66	6,962,192.83	6.62%
递延收益	0	1,570,000.00	1,570,000.00	
其他流动负债	0	32,089,620.08	32,089,620.08	
负债合计	59,281,919.34	14,166,129.25	73,448,048.59	23.90%
专项储备	0	8,702,794.45	8,702,794.45	
盈余公积	11,695,496.21	-440,592.39	11,254,903.82	-3.77%
未分配利润	110,107,522.31	-9,271,776.78	100,835,745.53	-8.42%
归属于母公司所有者权益合计	239,076,927.54	-1,009,574.72	238,067,352.82	-0.42%

少数股东权益	0	0	0	
所有者权益合计	239,076,927.54	-1,009,574.72	238,067,352.82	-0.42%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	21.72%	-0.56%	21.16%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	21.88%	-0.58%	21.30%	-
营业收入	210,943,038.36	0	210,943,038.36	0.00%
营业成本	129,382,278.66	2,055,570.35	131,437,849.01	1.59%
销售费用	1,612,402.56	469,038.04	2,081,440.60	29.09%
管理费用	11,419,480.95	-953,550.41	10,465,930.54	-8.35%
财务费用	945,814.92	372,908.33	1,318,723.25	39.43%
其他收益	1,990,000.00	-1,570,000.00	420,000.00	-78.89%
所得税费用	7,059,947.95	-844,396.94	6,215,551.01	-11.96%
净利润	47,929,331.80	-2,669,569.37	45,259,762.43	-5.57%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	47,929,331.80	-2,669,569.37	45,259,762.43	-5.57%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	46,932,597.90	-2,669,569.37	44,263,028.53	-5.69%
少数股东损益	0	0	0	0%
收到的其他与经营活动有关的现金	2,164,086.62	700,000	2,864,086.62	32.35%
购买商品、接受劳务支付的现金	70,092,159.03	-8,798,301.89	61,293,857.14	-11.13%
支付的其他与经营活动有关的现金	16,539,567.91	-450,000	16,089,567.91	-2.72%
支付的各项税费	9,994,648.45	8,798,301.89	18,792,950.34	88.03%
收到的其他与筹资活动有关的现金		7,000,000	7,000,000	-
支付的其他与筹资活动		8,150,000	8,150,000	-

---

有关的现金				
-------	--	--	--	--

#### 八、备查文件目录

《公司第三届董事会第二次会议决议》

《公司第三届监事会第二次会议决议》

《关于平顶山东方碳素股份有限公司重大会计差错更正的专项说明》

平顶山东方碳素股份有限公司

董事会

2021年4月27日