

证券代码：871591

证券简称：浙江龙文

主办券商：光大证券

浙江龙文精密设备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

1、浙江龙文公司 2017 年将归属于 2018 年度的收入计入 2017 年的收入 8,586,324.80 元，并对该事项进行了追溯调整，减少 2017 年营业收入 8,586,324.80 元及对应的成本，影响应收票据及应收账款、存货、递延所得税资产、应交税费、营业收入、营业成本、资产减值损失等；

2、浙江龙文公司在 2017 年合并报表时，将非全资子公司舟山恒基机械零部件有限公司（以下简称恒基公司）销售给母公司的未记账零配件收入 2,080,828.15 元直接计入合并报表层面，且未补记相应的销售成本、所得税费用等，影响应收票据及应收账款、存货、递延所得税资产、应交税费、营业收入、营业成本、资产减值损失、少数股东损益等；

3、浙江龙文公司 2017 年以固定资产向舟山海日模具制造有限公司和恒基公司投资，合并报表时重复确认固定资产原值 1,999,976.31 元和累计折旧 1,999,976.31 元；

4、浙江龙文公司在 2017 年合并报表时，将非全资子公司舟山汇中自动化有限公司（以下简称“汇中公司”）销售给母公司的未记账零配件收入 104,258.04 元直接计入合并报表层面。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

1、董事会审议情况：2019 年 6 月 19 日，公司召开第一届董事会第十次会议，

会议以 7 票全部同意审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

2、监事会审议情况：2019 年 6 月 19 日，公司召开第一届监事会八次会议，会议以 3 票全部同意审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

上述议案还需提交 2018 年年度股东大会审议通过。

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、会计估计变更和差错更正》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，符合公司发展的实际情况，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

会计师事务所认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，会计师事务所同意公司对本次会计差错进行更正。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错采用追溯重述法影响的报表项目及影响金额列示如下：

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	106,840,806.19	-3,197,314.09	103,643,492.1	-2.99%
负债合计	69,442,623.24	-385,084.16	69,057,539.08	-0.55%
未分配利润	7,273,179.32	-2,812,229.93	4,460,949.39	-38.67%
归属于母公司所有者权益合计	32,931,616.43	-3,167,326.37	29,764,290.06	-9.62%
少数股东权益	4,466,566.52	355,096.44	4,821,662.96	-7.95%
所有者权益合计	37,398,182.95	-2,812,229.93	34,585,953.02	-7.52%
营业收入	88,836,493.26	-8,586,324.80	80,250,168.46	-9.67%
净利润	8,122,189.38	-2,812,229.93	5,309,959.45	-34.62%
其中：归属于母公司所有者的净利润	8,702,622.86	-3,167,326.37	5,535,296.49	-36.40%
少数股东损益	-580,433.48	355,096.44	-225,337.04	-61.18%

七、备查文件目录

- 1、《浙江龙文精密设备股份有限公司第一届董事会第十次会议决议》
- 2、《浙江龙文精密设备股份有限公司第一届监事会第八次会议决议》

浙江龙文精密设备股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 21 日