

证券代码：838650

证券简称：本贸科技

主办券商：安信证券

本贸科技股份有限公司 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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》等相关文件的有关规定，本贸科技股份有限公司（以下简称“公司”）针对以前年度发现以前年度会计差错及需要调整的事项进行了更正，并采用追溯重述法对 2017 至 2019 年度合并及母公司财务报表的相关项目进行了调整。

是否创新层公司： ☒是 ☐否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 6 月 22 日分别召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，

符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项审核报告，详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的希会其字（2020）0265 号《关于本贸科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

根据《公司章程》及相关法律法规、规章制度的有关规定，公司监事，本着认真、负责的态度，对公司前期会计差错更正事项进行了审议，审议认为本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，符合《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩。公司监事会同意上述会计差错更正事项。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见（如适用）

经核查，独立董事认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则》的要求，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理。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。我们同意本次董事会提出的《关于对前期会计差错进行更正的议案》。

七、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：√是 □否

（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，公司对 2017 年至 2019 年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：

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年度（合并）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	310,460,915.20	604,323.62	311,065,238.82	0.19%
递延所得税资产	19,406,172.15	2,803.56	19,408,975.71	0.01%
应交税费	48,808,021.43	741,209.37	49,549,230.80	1.52%
盈余公积	21,253,442.43	41,613.43	21,295,055.86	0.20%
未分配利润	144,719,581.79	-175,695.62	144,543,886.17	-0.12%
营业收入	469,274,488.58	-835,512.56	468,438,976.02	-0.18%
营业成本	319,951,420.39	10,503,324.14	330,454,744.53	3.28%
研发费用	22,488,818.87	-9,017,025.47	13,471,793.40	-40.10%
信用减值损失	-4,399,079.02	29,906.71	-4,369,172.31	-0.68%
所得税费用	3,394,926.50	-343,785.67	3,051,140.83	-10.13%
净利润	60,763,445.67	-1,948,118.85	58,815,326.82	-3.21%
归属于母公司所有者的净利润	62,905,021.85	-1,948,118.85	60,956,903.00	-3.10%
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,905,021.85	-1,948,118.85	60,956,903.00	-3.10%
基本每股收益	1.10	-0.03	1.07	-2.73%
稀释每股收益	1.10	-0.03	1.07	-2.73%

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年度（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	403,703,136.36	604,323.62	404,307,459.98	0.15%
递延所得税资产	3,007,833.63	2,803.56	3,010,637.19	0.09%
应交税费	48,100,559.91	741,209.37	48,841,769.28	1.54%
盈余公积	21,253,442.43	41,613.43	21,295,055.86	0.20%
未分配利润	191,280,981.91	-175,695.62	191,105,286.29	-0.09%

营业收入	700,112,126.84	-835,512.56	699,276,614.28	-0.12%
营业成本	494,814,580.03	10,503,324.14	505,317,904.17	2.12%
研发费用	22,488,818.87	-9,017,025.47	13,471,793.40	-40.10%
信用减值损失	-4,095,163.92	29,906.71	-4,065,257.21	-0.73%
所得税费用	19,580,733.13	-343,785.67	19,236,947.46	-1.76%
净利润	109,465,057.29	-1,948,118.85	107,516,938.44	-1.78%

项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年度（合并）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	319,785,617.19	1,571,307.15	321,356,924.34	0.49%
递延所得税资产	2,393,559.04	7,289.57	2,400,848.61	0.30%
应付账款	182,751,026.04	-1,486,298.67	181,264,727.37	-0.81%
预收款项	3,792,543.76	162,103.51	3,954,647.27	4.27%
应交税费	41,534,188.64	1,088,755.22	42,622,943.86	2.62%
盈余公积	10,306,936.70	236,425.32	10,543,362.02	2.29%
未分配利润	92,761,065.67	1,577,611.34	94,338,677.01	1.70%
营业收入	419,832,529.54	4,539,004.61	424,371,534.15	1.08%
营业成本	313,310,492.89	4,823,731.81	318,134,224.70	1.54%
销售费用	4,296,662.80	500,263.95	4,796,926.75	11.64%
研发费用	15,560,137.66	-5,323,995.76	10,236,141.90	-34.22%
资产减值损失	-5,397,387.55	-144,240.73	-5,541,628.28	2.67%
所得税费用	8,743,077.56	1,175,057.04	9,918,134.60	13.44%
净利润	49,580,263.28	3,219,706.84	52,799,970.12	6.49%
归属于母公司所有者的净利润	49,580,599.57	3,219,706.84	52,800,306.41	6.49%
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,580,599.57	3,219,706.84	52,800,306.41	6.49%
基本每股收益	0.91	0.06	0.97	6.59%
稀释每股收益	0.91	0.06	0.97	6.59%

项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年度（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

应收账款	319,785,617.19	1,571,307.15	321,356,924.34	0.49%
递延所得税资产	2,393,559.04	7,289.57	2,400,848.61	0.30%
应付账款	182,751,026.04	-1,486,298.67	181,264,727.37	-0.81%
预收款项	3,792,543.76	162,103.51	3,954,647.27	4.27%
应交税费	41,534,668.64	1,088,755.22	42,623,423.86	2.62%
盈余公积	10,306,936.70	236,425.32	10,543,362.02	2.29%
未分配利润	92,762,430.35	1,577,611.34	94,340,041.69	1.70%
营业收入	419,832,529.54	4,539,004.61	424,371,534.15	1.08%
营业成本	313,310,492.89	4,823,731.81	318,134,224.70	1.54%
销售费用	4,296,662.80	500,263.95	4,796,926.75	11.64%
研发费用	15,560,137.66	-5,323,995.76	10,236,141.90	-34.22%
资产减值损失	-5,397,387.55	-144,240.73	-5,541,628.28	2.67%
所得税费用	8,743,077.56	1,175,057.04	9,918,134.60	13.44%
净利润	49,581,964.25	3,219,706.84	52,801,671.09	6.49%

项目	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度（合并）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	221,415,929.86	-3,092,476.42	218,323,453.44	-1.40%
其他流动资产	68,000,000.00	13,693,208.35	81,693,208.35	20.14%
递延所得税资产	1,583,950.90	-14,346.54	1,569,604.36	-0.91%
应付账款	204,573,307.86	-1,486,298.67	203,087,009.19	-0.73%
预收款项	11,025,137.25	162,103.51	11,187,240.76	1.47%
应交税费	10,710,591.01	13,316,250.73	24,026,841.74	124.33%
盈余公积	5,348,740.28	-85,545.36	5,263,194.92	-1.60%
未分配利润	48,138,662.52	-1,320,124.82	46,818,537.70	-2.74%
营业收入	425,433,536.60	-2,588,358.29	422,845,178.31	-0.61%
营业总成本	354,099,031.34	-1,486,298.67	352,612,732.67	-0.42%
营业成本	338,406,132.01	3,074,508.33	341,480,640.34	0.91%
研发费用	15,692,899.33	-4,560,807.00	11,132,092.33	-29.06%
资产减值损失	-6,031,810.76	95,643.60	-5,936,167.16	-1.59%
所得税费用	6,237,522.85	-150,962.40	6,086,560.45	-2.42%

净利润	36,899,408.48	-855,453.62	36,043,954.86	-2.32%
归属于母公司所有者的净利润	36,899,408.48	-855,453.62	36,043,954.86	-2.32%
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,899,408.48	-855,453.62	36,043,954.86	-2.32%
基本每股收益	0.68	-0.01	0.67	-1.47%
稀释每股收益	0.68	-0.01	0.67	-1.47%

项目	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度（母公司）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	221,415,929.86	-3,092,476.42	218,323,453.44	-1.40%
其他流动资产	68,000,000.00	13,693,208.35	81,693,208.35	20.14%
递延所得税资产	1,583,950.90	-14,346.54	1,569,604.36	-0.91%
应付账款	204,573,307.86	-1,486,298.67	203,087,009.19	-0.73%
预收款项	11,025,137.25	162,103.51	11,187,240.76	1.47%
应交税费	10,710,591.01	13,316,250.73	24,026,841.74	124.33%
盈余公积	5,348,740.28	-85,545.36	5,263,194.92	-1.60%
未分配利润	48,138,662.52	-1,320,124.82	46,818,537.70	-2.74%
营业收入	425,433,536.60	-2,588,358.29	422,845,178.31	-0.61%
营业成本	338,406,132.01	3,074,508.33	341,480,640.34	0.91%
研发费用	15,692,899.33	-4,560,807.00	11,132,092.33	-29.06%
资产减值损失	-6,031,810.76	95,643.60	-5,936,167.16	-1.59%
所得税费用	6,237,522.85	-150,962.40	6,086,560.45	-2.42%
净利润	36,899,408.48	-855,453.62	36,043,954.86	-2.32%

八、备查文件目录

（一）经与会董事签字确认并加盖公司公章的《本贸科技股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议》；

（二）经与会监事签字确认并加盖公司公章的《本贸科技股份有限公司第二届监事会第八次会议决议》；

（三）独立董事关于第二届董事会第二十次会议相关事项的独立意见。

本贸科技股份有限公司

董事会

2020年6月24日