

证券代码：838580

证券简称：坤恒顺维

主办券商：民生证券

成都坤恒顺维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》的相关规定，公司对 2018 年半年度报告、2019 年年度报告、2019 年半年度报告、2020 年半年报的差错进行更正，主要涉及应收款项融资、递延所得税资产、其他综合收益等。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第六次会议 2021 年 3 月 30 日审议通过关于前期会计差错更正的议案，本议案尚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

董事会审核意见：董事会同意议案事项。

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》的相关规定，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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项审核说明。详见公司 2021 年 3 月 31 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息

披露平台（www.neeq.com.cn）的大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于成都坤恒顺维科技股份有限公司会计差错更正专项说明》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会审核意见：监事会同意议案事项。

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》的相关规定，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。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

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》的相关规定，公司对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及半年度财务数据进行前期会计差错更正及追溯调整。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。公司董事会对该议案的审议及表决程序符合国家有关法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，程序合法有效；上述事项符合公司和全体股东的利益，不存在侵害中小股东利益的情形。

我们同意《关于前期会计差错更正的议案》。

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 2018 年至 2020 年 6 月 30 日报表相关科目进行了前期差错更正。

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	(2018) 年 6 月 30 日和 (2018) 半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	14,144,603.04	-37,659.70	14,106,943.34	-0.27%

资产总计	56,183,233.06	-37,659.70	56,145,573.36	-0.07%
应付票据及应付账款	6,255,448.20	332,900.00	6,588,348.20	5.32%
预计负债	-9,859.60	93,265.46	83,405.86	-945.94%
其他应付款	78,148.34	6,000.00	84,148.34	7.68%
负债合计	13,365,253.00	432,165.46	13,797,418.46	3.23%
未分配利润	21,298,926.16	-469,825.16	20,829,101.00	-2.21%
归属于母公司所有者权益合计	42,817,980.06	-469,825.16	42,348,154.90	-1.10%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	42,817,980.06	-469,825.16	42,348,154.90	-1.10%
营业收入	13,000,787.87	-	13,000,787.87	-
营业成本	5,938,298.66	469,825.16	6,408,123.82	7.91%
营业利润	-1,860,887.52	-469,825.16	-2,330,712.68	25.25%
利润总额	-1,596,766.07	-469,825.16	-2,066,591.23	29.42%
净利润	-1,697,548.27	-469,825.16	-2,167,373.43	27.68%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,697,548.27	-469,825.16	-2,167,373.43	27.68%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	（2019）年6月30日和（2019）半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	5,250,476.00	-5,250,476.00	-	-100.00%
存货	29,513,888.73	1,044,646.29	30,558,535.02	3.54%
应收款项融资	-	6,017,200.00	6,017,200.00	-
递延所得税资产	664,528.88	-115,008.60	549,520.28	-17.31%
资产总计	94,518,109.86	1,696,361.69	96,214,471.55	1.79%
应付账款	14,048,407.79	74,423.95	14,122,831.74	0.53%
应交税费	208,019.68	5,528.15	213,547.83	2.66%
预计负债	35,480.47	30,134.58	65,615.05	84.93%
负债合计	34,632,960.18	110,086.68	34,743,046.86	0.32%
其他综合收益	-	651,715.40	651,715.40	
未分配利润	23,390,901.71	934,559.61	24,325,461.32	4.00%

归属于母公司所有者权益合计	59,885,149.68	1,586,275.01	61,471,424.69	2.65%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	59,885,149.68	1,586,275.01	61,471,424.69	2.65%
营业收入	22,470,361.38	-	22,470,361.38	-
营业成本	9,050,393.72	-955,219.99	8,095,173.73	-10.55%
销售费用	3,542,428.78	20,660.38	3,563,089.16	0.58%
营业利润	950,834.40	934,559.61	1,885,394.01	98.29%
利润总额	950,420.81	934,559.61	1,884,980.42	98.33%
净利润	801,403.03	934,559.61	1,735,962.64	116.62%
其中：归属于母公司所有者的净利润	801,403.03	934,559.61	1,735,962.64	116.62%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收款项融资	7,972,341.70	733,993.30	8,706,335.00	9.21%
递延所得税资产	1,138,596.82	-110,098.99	1,028,497.83	-9.67%
资产总计	137,380,068.86	623,894.31	138,003,963.17	0.45%
负债合计	49,003,607.37	-	49,003,607.37	-
其他综合收益	-	623,894.31	623,894.31	-
未分配利润	32,359,640.91	-	32,359,640.91	-
归属于母公司所有者权益合计	88,376,461.49	623,894.31	89,000,355.80	0.71%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	88,376,461.49	623,894.31	89,000,355.80	0.71%
营业收入	105,459,147.00	-	105,459,147.00	-
资产减值损失	31,635,901.01	-	31,635,901.01	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	31,635,901.01	-	31,635,901.01	-
少数股东损益	-	-	-	-
项目	(2019)年(期初数)			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	979,156.00	-979,156.00	-	-

应收款项融资	-	1,196,320.00	1,196,320.00	-
递延所得税资产	67,425.10	572,425.40	639,850.50	848.98%
短期借款	2,000,000.00	2,900.00	2,002,900.00	0.15%
其他应付款	464,473.80	-2,900.00	461,573.80	-0.62%
其他综合收益	-	184,589.40	184,589.40	-
项目	(2020)年6月30日和(2020)半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	59,513,387.25	-4,159,735.66	55,353,651.59	-6.99%
应收款项融资	3,035,056.50	355,738.50	3,390,795.00	11.72%
合同资产	-	4,159,735.66	4,159,735.66	-
递延所得税资产	1,049,436.99	-53,360.77	996,076.22	-5.08%
资产总计	131,976,227.28	302,377.73	132,278,605.01	0.23%
合同负债	4,254,959.85	-220,803.26	4,034,156.59	-5.19%
其他流动负债	3,390,795.00	220,803.26	3,611,598.26	6.51%
负债合计	41,543,353.55	-	41,543,353.55	-
其他综合收益	-	302,377.73	302,377.73	-
未分配利润	34,416,053.15	-	34,416,053.15	-
归属于母公司所有者权益合计	90,432,873.73	302,377.73	90,735,251.46	0.33%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	90,432,873.73	302,377.73	90,735,251.46	0.33%
营业收入	21,929,423.67	-	21,929,423.67	-
营业成本	4,730,648.71	11,481.03	4,742,129.74	0.24%
销售费用	4,276,818.68	20,941.29	4,297,759.97	0.49%
研发费用	6,832,010.57	-32,422.32	6,799,588.25	-0.47%
净利润	2,056,412.24	-	2,056,412.24	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,056,412.24	-	2,056,412.24	-
少数股东损益	-	-	-	-
项目	(2020)年半年报(期初数)			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

应收账款	68,205,074.70	-4,303,710.44	63,901,364.26	-6.31%
应收款项融资	7,972,341.70	733,993.30	8,706,335.00	9.21%
合同资产	-	4,303,710.44	4,303,710.44	-
递延所得税资产	1,138,596.82	-110,098.99	1,028,497.83	-9.67%
资产总计	137,380,068.86	623,894.31	138,003,963.17	0.45%
预收款项	2,432,907.91	-2,432,907.91	-	-100.00%
合同负债	-	2,398,946.85	2,398,946.85	-
其他流动负债	7,612,54-	33,961.06	7,646,501.06	0.45%
负债合计	49,003,607.37	-	49,003,607.37	-
其他综合收益	-	302,377.73	302,377.73	-
未分配利润	32,359,640.91	-	32,359,640.91	-
归属于母公司所有者权益合计	88,376,461.49	623,894.31	89,000,355.80	0.71%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	88,376,461.49	623,894.31	89,000,355.80	0.71%

八、备查文件目录

- (一) 第二届董事会第十二次次会议决议；
- (二) 第二届监事会第六次会议决议；
- (三) 独立董事关于第二届董事会第十二次会议相关事项的独立意见；
- (四) 成都坤恒顺维科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告。

成都坤恒顺维科技股份有限公司

董事会

2021年3月31日