

证券代码：831152 证券简称：昆工科技 主办券商：申万宏源承销保荐

## 昆明理工恒达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

公司基于未来战略目标，从会计谨慎性原则考虑，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关于《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》等相关文件的规定，对 2019 年度、2018 年度的财务报表进行追溯更正。

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

公司于 2021 年 4 月 24 日分别召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。董事会表决结果为 9 票同意，0 票反对，0 票弃权；监事会表决结果为 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。该议案尚需提交 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：本次前期差错更正符合公司战略目标，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，使公司会计核算更准确、合理，使公司财务报表更符合审慎性原则，对公司实际经营状况的反映更为准确，不存在损害公司及股东利益的情况，董事会同意公司本次会计差错更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

昆工科技公司管理层编制的《专项说明》，已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券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》等相关规定编制，如实反映了昆工科技公司前期会计差错的更正情况。我们没有发现昆工科技公司编制的《专项说明》所载内容与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期差错更正符合公司战略目标，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，使公司会计核算更准确、合理，使公司财务报表更符合审慎性原则，对公司实际经营状况的反映更为准确，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，监事会同意公司本次会计差错更正。

#### 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：本次前期差错更正符合公司战略目标，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，使公司会计核算更符合有关规定，使公司财务报表更符合审慎性原则，对公司实际经营状况的反映更为准确，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，独立董事同意公司本次会计差错更正。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年发现以下前期会计差错事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和前期差错更正》、并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券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》等相关规定，本公司现将前期差错更正说明如下：

##### 一、前期会计差错更正事项的主要原因

## 1、存货及成本核算方面

本公司主要业务为加工、销售、维修阳极板和阴极板。本公司根据各产品实际投入和产出情况进一步核实有关产品的生产成本，对部分存货、主营业务成本进行了跨期调整；重新核实期末存货的跌价迹象，根据期末存货可变现净值与账面价值的差额补记存货跌价准备。

## 2、应收票据核算方面

根据企业会计准则及公司会计政策的有关规定，公司对应收票据的风险重新进行了梳理，将不满足终止确认条件的应收票据恢复到应收票据，并根据应收款项坏账准备政策补记坏账准备；同时恢复了对应的短期借款、应付账款、其他应付款。

## 3、无形资产核算方面

经公司重新核实，发现 2012 年-2014 年研发支出资本化的理由和依据不充分，不符合资本化条件，公司将这部分无形资产调整为发生当期的研发费用。相应调减了当时的资本公积和未分配利润。

## 4、政府补助核算方面

根据研发项目支出的费用化调整，与之配套的财政资金的性质也随之调整为与收益相关的政府补助；对照会计准则重新核实了有关政府补助的性质，对照项目文件重新复核了补助的摊销金额；相应调整了递延收益、营业外收入和其他收益。

## 5、递延所得税资产核算方面

公司将以前年度资本化的开发支出调整为当期费用，但是在申报企业所得税时分期摊销扣除；公司更正了递延收益的摊销金额；公司更正了应收款项的期末坏账准备、更正了存货的期末跌价准备，2018 年产生税前可弥补亏损，公司将部分固定资产在税前做一次性扣除等；导致可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异变化，相应调整递延所得税资产、负债。

## 6、投资性房地产的列报调整

根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》的规定，将用于出租的房屋建筑物及土地使用权作为投资性房地产列报，相应调整减少了固定资产、无形资产。

## 7、收入成本的列报调整

公司及子公司晋宁理工开展物资贸易业务，经重新分析核实其商业实质，将部分不具备商品交易实质的收入和成本予以抵销，以净额列示，相应调整减少了营业收入和营业成本。

## 8、合并层面的抵销调整

经公司重新核实，公司以非货币资产投资子公司晋宁理工恒达科技有限公司（以下简称晋宁理工）的内部利润存在差错，在合并层面抵销存在差错；公司内部存货交易的未实现利润也有部分计算差错；公司少数股东权益计算存在少量差错等。公司本次进行了更正。

## 二、前期会计差错更正事项主要内容及会计处理

### 1、2019 年度合并及母公司财务报表更正事项主要内容及会计处理

(1) 应收票据合并层面调增 27,922,762.66 元、母公司层面调增 25,192,456.58 元，主要原因为：不符合终止确认条件的应收票据恢复，调增应收票据 29,532,639.63 元；根据企业会计政策补提应收票据坏账准备 1,609,876.97 元。

(2) 应收款项融资合并层面调减 30,150,546.88 元、母公司层面调减 24,094,564.40 元，主要原因为：根据票据性质及承兑银行的信用等级，重分类到应收票据，调减应收款项融资 30,150,546.88 元。

(3) 预付款项合并层面调减 2,919,594.73 元、母公司层面调减 3,497,698.01 元，主要原因为：

① 清理长期挂账款项，调减预付款项 514,471.64 元；

② 融资租赁服务费归集到长期应付款列报，调减预付款项 456,666.68 元；

③ 应付账款和预付款项双边挂账抵销，调减预付款项 45,575.66 元；

④ 不满足终止确认条件的应收票据恢复后，影响应付账款期末余额重分类至预付款项金额，调减预付款项 1,902,880.75 元。

(4) 其他应收款合并层面调减 7,967,926.00 元、母公司层面调减 7,967,926.00 元，主要原因为：

① 公司以应收票据背书支付的交易保证金重分类至应收款项融资，调减其他应收款 8,050,000.00 元；

② 根据重新核实的账龄分析结果调整坏账准备，调增其他应收款 82,074.00 元。

(5) 存货合并层面调减 2,736,608.24 元、母公司层面调减 1,232,039.48 元，主要原因为：

① 根据成本归集分配情况，补记销售成本、调减存货 628,400.56 元；

② 根据期末存货可变现净值调整存货跌价准备，调减存货 2,136,991.85 元；

③ 合并层重新计算未实现内部利润，调增存货 28,784.17 元。

(6) 投资性房地产合并层面调增 16,934,269.40 元、母公司层面调增 16,934,269.40 元，主要原因为：

① 根据固定资产使用性质将固定资产-房屋建筑物重分类到投资性房地产，调增 8,278,766.89 元；

② 根据无形资产使用性质将无形资产-土地重分类到投资性房地产，调增 8,655,502.51 元。

(7) 固定资产合并层面调减 8,346,377.65 元、母公司层面调减 8,278,766.89 元，主要原因为：

① 根据固定资产使用性质将固定资产-房屋建筑物重分类到投资性房地产，调减 8,278,766.89

元；

② 合并层对内部交易固定资产的内部利润重新计算，调减固定资产 67,610.76 元。

(8) 无形资产合并层面调减 12,008,165.86 元、母公司层面调减 8,655,502.51 元，主要原因为：

① 根据无形资产使用性质将无形资产-土地重分类到投资性房地产，调减 8,655,502.51 元；

② 湖南昆工补记无形资产摊销，调减无形资产 63,333.27 元；

③ 更正以前年度资本化的开发支出到以前年度损益、合并层对内部交易无形资产的内部利润进行更正，调减无形资产 3,289,330.08 元。

(9) 递延所得税资产合并层面调增 8,029,303.13 元、母公司层面调增 5,825,817.96 元，主要原因为：

① 公司更正开发支出费用化形成可抵扣暂时性差异，相应调增递延所得税资产 5,637,516.55 元；

② 公司 2018 年出现未弥补亏损产生可抵扣暂时性差异，结合 2019 年利润弥补情况，相应调增递延所得税资产 1,086,962.57 元；

③ 结合期末资产减值准备、递延收益、未实现内部利润等暂时性差异的影响，调增递延所得税资产 1,304,824.01 元。

(10) 短期借款合并层面调增 4,497,531.20 元、母公司层面调增 3,123,524.80 元，主要原因为：不符合终止确认条件的贴现的应收票据恢复，调增短期借款 4,497,531.20 元。

(11) 应付账款合并层面调增 7,088,765.82 元、母公司层面调增 5,831,346.26 元，主要原因为：

① 公司以应收票据背书支付货款，其中不符合终止确认条件的应收票据转回，调增应付账款 7,134,341.48 元；

② 应付账款和预付款项双边挂账抵销，调减应付账款 45,575.66 元。

(12) 应交税费合并层面调减 1,067,374.79 元、母公司层面调减 101,448.08 元，主要原因为：

① 补记 2019 年出口免税货物的税金及附加，调增应交税费 277,981.45 元；

② 根据当期所得税汇算结果，调减应交税费 1,221,684.86 元；

③ 调整多扣员工的个人所得税，调减应交个人所得税 131.97 元；

④ 合并层抵销关联方单边挂账暂估金额对应的增值税，调减 123,539.41 元。

(13) 其他应付款合并层面调增 2,480,508.31 元、母公司层面调增 1,180,508.31 元，主要原因为：

① 经核实长期挂账的零星应付款无需支付，调减其他应付款 104,311.69 元；

② 公司将未到期应收票据向第三方贴现，不符合终止确认条件，调增其他应付款 2,584,820.00 元。

(14) 其他流动负债合并层面调减 25,019,051.43 元、母公司层面调减 18,863,496.80 元，主要原因：公司原来将不符合终止确认条件的应收票据计入其他流动负债，本次根据贴现或背书的情况分别恢复到短期借款和应付账款、其他应付款。

(15) 递延收益合并层面调增 1,107,142.99 元、母公司层面调减 12,000.00 元，主要原因：

① 补记递延收益摊销到其他收益，调减递延收益 12,000.00 元；

② 由于母公司相关资产处置到子公司，合并层面资产并未处置，故对应递延收益不能全额摊销，只能分期摊销，调增递延收益 1,119,142.99 元。

(16) 资本公积合并层面调减 3,816,907.70 元、母公司层面调减 3,745,377.69 元，主要原因：

① 公司 2013 年 7 月 31 日已经审计账面净资产折股进行股份制改造，留存收益折股后剩余金额 4,384,745.53 元计入了资本公积，本次核实更正了 2012 年-2013 年 7 月资本化开发支出到当期损益，调减资本公积 3,745,377.69 元；

② 更正合并抵销差错的累积影响，调减了资本公积 71,530.01 元。

(17) 未分配利润合并层面调增 2,885,161.94 元、母公司层面调增 7,234,531.32 元，主要原因为：对收入、成本核算、政府补助、研发支出费用化、递延所得税资产负债等科目核算方面的会计差错予以更正所致。

(18) 营业收入合并层面调减 1,868,053.08 元、母公司层面无调整，主要原因为：

① 公司将没有商业实质的贸易收入抵销以净额列示，调减营业收入 1,869,026.55 元。

② 更正合并层内部交易数据，调增营业收入 973.47 元。

(19) 营业成本合并调减 2,575,280.85 元、母公司层面调减 621,754.83 元，主要原因为：

① 长期挂账的预付账款处理，调增营业成本 38,324.32 元；

② 期初存货实现销售，其对应的跌价准备转回，调减营业成本 319,301.83 元；

③ 补记漏记的销售成本，调增营业成本 363,741.63 元；

④ 重分类销售费用中的加工费到营业成本，调增营业成本 121,425.82 元；

⑤ 公司将没有商业实质的贸易收入抵销以净额列示，相应调减营业成本 1,869,026.55 元；

⑥ 合并层面未实现内部利润重新计算，调减营业成本 910,444.24 元。

(20) 其他收益合并层面调减 1,550,771.84 元、母公司层面调减 473,000.00 元，主要原因为：

① 根据研发项目进展情况补记递延收益摊销，调增其他收益 52,000.00 元；

② 将与日常业务无关的企业上市扶持资金等财政补助调整到营业外收入，调减其他收益 483,628.85 元；

③ 公司固定资产资产处置到子公司晋宁理工，合并层面资产并未处置，对应的递延收益不能全额摊销，调减其他收益 1,119,142.99 元。

(21) 所得税费用合并层面调增 1,240,750.31 元、母公司层面调增 1,292,510.26 元，主要原因为：

① 根据所得税汇算清缴结果，更正会计入账差错，调减当期所得税费用 688,198.72 元；

② 根据递延收益、坏账准备、存货跌价准备、开发支出、未弥补亏损、固定资产一次性扣除、未实现内部利润等暂时性差异余额变动，调增递延所得税费用 1,928,949.03 元。

## 2、2018 年度合并及母公司财务报表更正事项主要内容及会计处理

(1) 应收票据合并层面调增 3,958,711.08 元、母公司层面调增 11,350,784.68 元，主要原因为：

① 公司将未到期应收票据背书、贴现，其中不符合终止确认条件的应收票据恢复，同时根据公司会计政策补提坏账准备，调增应收票据 11,350,784.68 元；

② 合并层抵销关联方之间背书的应收票据，调减应收票据 7,392,073.60 元。

(2) 预付账款合并层面调减 4,297,532.87 元、母公司层面调减 3,743,022.08 元，主要原因为：

① 长预付款项清理属于费用挂账的，调减预付款项 428,544.55 元；

② 应付账款与预付款项双边挂账抵销，不符合终止确认条件的应收票据恢复，影响应付账款金额，进而影响应付账款重分类至预付款项金额，调减预付款项 3,868,988.32 元。

(3) 存货合并层面调减 3,272,218.87 元、母公司层面调减 1,647,469.31 元，主要原因为：

① 根据收入实现情况调整对应的成本，调减存货 989,265.02 元；

② 按存货可变现净值补提存货跌价准备，调减存货 1,903,265.64 元；

③ 合并层面未实现内部利润重新计算，调减存货 379,688.21 元。

(4) 投资性房地产合并层面调增 17,429,103.62 元、母公司层面调增 17,429,103.62 元，主要原因为：

① 根据固定资产使用性质重分类固定资产到投资性房地产，调增投资性房地产 8,540,621.39 元；

② 根据无形资产使用性质重分类无形资产到投资性房地产，调增投资性房地产 8,888,482.23 元。

(5) 固定资产合并层面调减 8,708,711.21 元、母公司层面调减 8,540,621.39 元，主要原因为：

① 根据固定资产使用性质重分类固定资产到投资性房地产调减固定资产 8,540,621.39 元；；

②并层面更正内部交易固定资产增值金额及折旧金额，调减固定资产 168,089.82 元。

(6)无形资产合并层面调减 13,030,007.60 元、母公司层面调减 8,888,482.23 元，主要原因为：

① 公司根据无形资产使用性质重分类无形资产到投资性房地产原值调减无形资产 8,888,482.23 元；

② 湖南昆工补记无形资产摊销 23,333.31 元；

③ 更正以前年度资本化的开发支出到以前年度损益、公司投资晋宁理工无形资产评估增值额差异影响合并层无形资产抵销金额，调减无形资产 4,118,192.06 元。

(7)递延所得税资产合并层面调增 10,267,080.83 元、母公司层面调整 8,035,684.72 元，主要原因为：

① 公司更正以前年度开发支出全部费用化后，形成可抵扣暂时性差异，相应调增递延所得税资产 6,424,299.93 元；

② 公司本年发生未弥补亏损形成可抵扣暂时性差异，调增递延所得税资产 1,522,950.76 元；

③ 结合期末资产减值准备、递延收益、未实现内部利润等暂时性差异的影响，调增递延所得税资产 2,319,830.14 元。

(8)短期借款合并层面调增 4,167,000.00 元、母公司层面无调整，主要原因为：恢复不满足终止确认条件的应收票据的影响，调增短期借款 4,167,000.00 元。

(9)应付账款合并层面调增 6,799,621.29 元、母公司层面调增 11,225,860.79 元，主要原因为：

① 恢复不满足终止确认条件的背书应收票据的影响，调增应付账款 10,729,543.60 元；

② 补记漏记的费用，调增应付账款 575,299.85 元；

③ 重分类金额调整及合并抵销关联方背书应收票据，调减应付账款 4,505,222.16 元。

(10)其他应付款合并层面调增 2,897,681.65 元、母公司层面调增 2,895,688.31 元，主要原因为：

① 将不符合终止确认条件的应收票据向第三方背书或贴现金额 300 万元恢复入账；

② 长期挂账的零星应付款经核实无需支付，调减其他应付款 104,311.69 元；

③ 补记应付利息，调增其他应付款 1,993.34 元。

(11)其他流动负债合并层面调减 13,063,563.60 元，母公司层面调减 5,666,600.00 元，主要原因：符合终止确认条件的应收票据恢复后不再计入本科目。

(12)资本公积合并层面调减 3,768,080.15 元、母公司层面调减 3,745,377.69 元，主要原因为：

① 更正 2012-2013 年资本化的研发支出，全部计入以前年度费用，调减年初资本公积 3,745,377.69 元；

② 更正合并层对子公司香港理工的股权比例计算错误及四舍五入尾差，调减资本公积

22,702.46 元。

(13) 未分配利润合并层面调增 4,972,383.31 元、母公司层面调增 8,692,879.59 元，主要原因为：对收入、成本、研发支出、递延所得税资产负债等科目核算方面的会计差错予以更正的综合影响所致。

(14) 营业收入合并层面调减 5,536,189.91 元、母公司层面调增 48,792.11 元，主要原因为：

- ① 按照权责发生制调整跨期收入，相应调增主营业务收入 48,792.11 元；
- ② 合并层抵销无商业实质的贸易收入为净额列示，调减营业收入 5,610,341.08 元；
- ③ 合并层抵销内部交易收入的金额差错，调增营业收入 25,359.06 元。

(15) 营业成本合并层面调减 6,100,492.61 元、母公司层面调增 165,653.13 元，主要原因为：

- ① 管理费用误冲销售成本，调增营业成本 148,533.12 元；
- ② 补记漏记的销售成本，调增营业成本 153,071.10 元；
- ③ 产品实现销售，对应的存货跌价准备转销冲减成本，调减营业成本 294,441.60 元；
- ④ 合并层抵销没有商业实质的贸易业务净额列示，相应调减营业成本 5,610,341.08 元；
- ⑤ 合并层抵销内部交易的金额差错，调减营业成本 497,314.15 元。

(16) 资产减值损失合并层面调增 1,046,874.39 元、母公司层面调增 495,570.44 元，主要原因为：补提期末坏账准备和存货跌价准备，调增资产减值损失 1,046,874.39 元。

(17) 所得税费用合并层面调减 1,232,205.99 元、母公司层面调减 1,197,354.58 元，主要原因为：

- ① 公司当期所得税汇算及跨期调整，调减所得税费用 391,241.69 元；
- ② 未弥补亏损产生可抵扣暂时性差异，调减递延所得税费用 1,522,950.76 元；
- ③ 2018 年将部分固定资产采用一次扣除的方法进行所得税汇算，应纳税暂时性差异增加递延所得税费用增加，调增递延所得税费用 437,099.20 元；
- ④ 无形资产和研发支出的暂时性差异减少，调增所得税费用 786,783.38 元；
- ⑤ 资产减值准备、未实现内部利润变动，调整对应的递延所得税，调减所得税费用 541,896.12 元。

### 三、前期会计差错更正事项对财务报表的影响

根据企业会计准则的规定，本公司前期差错采用追溯重述法，影响的 2019 年度、2018 年度财务报表项目及金额如下：

#### 1、2019 年合并报表及母公司报表

##### (1) 2019 年合并报表

项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	22,244,017.72	22,243,644.74	-372.98
应收票据		27,922,762.66	27,922,762.66
应收账款	117,473,876.10	117,515,009.89	41,133.79
应收款项融资	30,574,526.88	423,980.00	-30,150,546.88
预付款项	10,287,035.00	7,367,440.27	-2,919,594.73
其他应收款	10,059,495.16	2,091,569.16	-7,967,926.00
存货	35,778,094.89	33,041,486.65	-2,736,608.24
其他流动资产	960,338.94	606,461.95	-353,876.99
流动资产合计	227,377,384.69	211,212,355.32	-16,165,029.37
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	11,021,091.34	11,021,091.34	-
投资性房地产		16,934,269.40	16,934,269.40
固定资产	84,940,529.39	76,594,151.74	-8,346,377.65
在建工程	2,411,166.48	2,411,166.48	-
无形资产	26,264,995.33	14,256,829.47	-12,008,165.86
递延所得税资产	1,441,555.83	9,470,858.96	8,029,303.13
非流动资产合计	126,079,338.37	130,688,367.39	4,609,029.02
资产总计	353,456,723.06	341,900,722.71	-11,556,000.35
<b>项目</b>	<b>更正前报表数</b>	<b>更正后报表数</b>	<b>更正数</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	44,000,000.00	48,497,531.20	4,497,531.20
应付账款	9,091,146.88	16,179,912.70	7,088,765.82
预收款项	8,095,237.30	8,095,237.30	-
应付职工薪酬	1,307,930.32	1,911,110.59	603,180.27
应交税费	2,328,661.88	1,261,287.09	-1,067,374.79
其他应付款	2,429,907.89	4,910,416.20	2,480,508.31
其中：应付利息	121,220.00	121,220.00	-
一年内到期的非流动负债	12,577,258.46	12,219,329.74	-357,928.72
其他流动负债	25,019,051.43		-25,019,051.43
流动负债合计	104,849,194.16	93,074,824.82	-11,774,369.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	27,000,000.00	27,000,000.00	-
长期应付款	5,471,708.88	5,383,465.32	-88,243.56
递延收益	889,954.65	1,997,097.64	1,107,142.99
递延所得税负债	768,284.51	896,555.04	128,270.53
非流动负债合计	34,129,948.04	35,277,118.00	1,147,169.96
负债合计	138,979,142.20	128,351,942.82	-10,627,199.38
<b>股东权益：</b>			
股本	78,500,000.00	78,500,000.00	-

资本公积	81,944,015.47	78,127,107.77	-3,816,907.70
其他综合收益	476,906.15	476,906.15	-
盈余公积	3,187,984.00	3,207,527.59	19,543.59
未分配利润	48,240,324.85	51,125,486.79	2,885,161.94
归属于母公司股东权益合计	212,349,230.47	211,437,028.30	-912,202.17
少数股东权益	2,128,350.39	2,111,751.59	-16,598.80
股东权益合计	214,477,580.86	213,548,779.89	-928,800.97
负债和股东权益总计	353,456,723.06	341,900,722.71	-11,556,000.35
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
一、营业总收入	420,007,963.81	418,139,910.73	-1,868,053.08
其中：营业收入	420,007,963.81	418,139,910.73	-1,868,053.08
二、营业总成本	378,412,784.41	375,931,352.90	-2,481,431.51
其中：营业成本	336,572,097.90	333,996,817.05	-2,575,280.85
税金及附加	2,133,249.18	2,693,458.86	560,209.68
销售费用	14,167,513.24	14,046,087.42	-121,425.82
管理费用	7,139,389.14	7,093,907.13	-45,482.01
研发费用	12,587,385.65	12,239,059.10	-348,326.55
财务费用	5,813,149.30	5,862,023.34	48,874.04
加：其他收益	2,891,062.81	1,340,290.97	-1,550,771.84
投资收益	323,460.95	365,278.25	41,817.30
信用减值损失	-83,196.59	-288,786.77	-205,590.18
资产减值损失		-422,657.28	-422,657.28
资产处置收益		-278,424.51	-278,424.51
三、营业利润	44,726,506.57	42,924,258.49	-1,802,248.08
加：营业外收入	2,862.41	486,623.23	483,760.82
减：营业外支出	462,358.24	152,050.56	-310,307.68
四、利润总额	44,267,010.74	43,258,831.16	-1,008,179.58
减：所得税费用	3,297,780.49	4,538,530.80	1,240,750.31
五、净利润	40,969,230.25	38,720,300.36	-2,248,929.89
（一）按经营持续性分类	40,969,230.25	38,720,300.36	-2,248,929.89
1、持续经营净利润	40,969,230.25	38,720,300.36	-2,248,929.89
（二）按所有权归属分类	40,969,230.25	38,720,300.36	-2,248,929.89
1、归属于母公司股东的净利润	40,885,681.87	38,636,421.80	-2,249,260.07
2、少数股东损益	83,548.38	83,878.56	330.18
六、其他综合收益的税后净额	257,411.84	182,717.29	-74,694.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	257,411.84	182,717.29	-74,694.55
（二）将重分类进损益的其他综合收益	257,411.84	182,717.29	-74,694.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	257,411.84	182,717.29	-74,694.55
七、综合收益总额	41,226,642.09	38,903,017.65	-2,323,624.44

归属于母公司股东的综合收益总额	41,143,093.71	38,819,139.09	-2,323,954.62
归属于少数股东的综合收益总额	83,548.38	83,878.56	330.18
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	420,136,562.09	381,742,078.84	-38,394,483.25
收到其他与经营活动有关的现金	5,407,852.22	18,855,256.66	13,447,404.44
经营活动现金流入小计	425,544,414.31	400,597,335.50	-24,947,078.81
购买商品、接受劳务支付的现金	338,738,197.79	331,103,155.93	-7,635,041.86
支付给职工以及为职工支付的现金	18,276,309.74	17,000,583.78	-1,275,725.96
支付的各项税费	17,121,951.21	18,374,579.02	1,252,627.81
支付其他与经营活动有关的现金	31,172,575.15	14,276,649.67	-16,895,925.48
经营活动现金流出小计	405,309,033.89	380,754,968.40	-24,554,065.49
经营活动产生的现金流量净额	20,235,380.42	19,842,367.10	-393,013.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,864,804.72	6,864,804.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,840.00	13,840.00
投资活动现金流入小计	-	6,878,644.72	6,878,644.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,085,370.06	6,119,949.56	-965,420.50
投资支付的现金		7,061,204.72	7,061,204.72
支付其他与投资活动有关的现金	274,638.03	341,899.87	67,261.84
投资活动现金流出小计	7,360,008.09	13,523,054.15	6,163,046.06
投资活动产生的现金流量净额	-7,360,008.09	-6,644,409.43	715,598.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得借款所收到的现金	89,130,886.92	93,997,531.20	4,866,644.28
收到其他与筹资活动有关的现金		2,584,820.00	2,584,820.00
筹资活动现金流入小计	89,130,886.92	97,582,351.20	8,451,464.28
偿还债务所支付的现金	81,366,458.46	89,115,344.24	7,748,885.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,002,380.28	5,289,745.15	287,364.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		409,718.03	409,718.03
支付其他与筹资活动有关的现金	410,201.03	1,148,000.00	737,798.97
筹资活动现金流出小计	86,779,039.77	95,553,089.39	8,774,049.62
筹资活动产生的现金流量净额	2,351,847.15	2,029,261.81	-322,585.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-48.81	-48.81
五、现金及现金等价物净增加额	15,227,219.48	15,227,170.67	-48.81
加：期初现金及现金等价物余额	2,324,042.33	2,324,042.33	-
六、期末现金及现金等价物余额	17,551,261.81	17,551,213.00	-48.81

## (2) 2019 年母公司报表

项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
流动资产：			
货币资金	14,585,905.53	14,585,532.55	-372.98
应收票据	-	25,192,456.58	25,192,456.58
应收账款	128,000,407.76	128,041,541.55	41,133.79
应收款项融资	24,518,544.40	423,980.00	-24,094,564.40
预付款项	14,932,504.85	11,434,806.84	-3,497,698.01
其他应收款	30,458,877.17	22,490,951.17	-7,967,926.00
其中应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00	-
存货	15,834,739.67	14,602,700.19	-1,232,039.48
其他流动资产	13,206.32	9,666.92	-3,539.40
流动资产合计	228,344,185.70	216,781,635.80	-11,562,549.90
非流动资产：			
长期股权投资	46,041,125.00	46,041,125.00	
投资性房地产		16,934,269.40	16,934,269.40
固定资产	14,136,954.06	5,858,187.17	-8,278,766.89
在建工程	455,172.41	455,172.41	-
无形资产	12,951,013.22	4,295,510.71	-8,655,502.51
递延所得税资产	1,215,839.20	7,041,657.16	5,825,817.96
非流动资产合计	74,800,103.89	80,625,921.85	5,825,817.96
资产总计	303,144,289.59	297,407,557.65	-5,736,731.94
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	43,123,524.80	3,123,524.80
应付账款	3,352,219.68	9,183,565.94	5,831,346.26
预收款项	8,495,951.33	8,495,951.33	-
应付职工薪酬	496,397.49	496,397.49	-
应交税费	1,093,414.97	991,966.89	-101,448.08
其他应付款	2,378,397.52	3,558,905.83	1,180,508.31
其中：应付利息	114,308.33	114,308.33	-
一年内到期的非流动负债	12,577,258.46	12,219,329.74	-357,928.72
其他流动负债	18,863,496.80		-18,863,496.80
流动负债合计	87,257,136.25	78,069,642.02	-9,187,494.23
非流动负债：			
长期借款	27,000,000.00	27,000,000.00	-
长期应付款	5,431,708.88	5,383,465.32	-48,243.56
递延收益	649,954.65	637,954.65	-12,000.00
递延所得税负债	43,138.57	45,447.20	2,308.63
非流动负债合计	33,124,802.10	33,066,867.17	-57,934.93

负债合计	120,381,938.35	111,136,509.19	-9,245,429.16
股东权益：			
股本	78,500,000.00	78,500,000.00	-
资本公积	81,415,124.78	77,669,747.09	-3,745,377.69
盈余公积	3,187,984.00	3,207,527.59	19,543.59
未分配利润	19,659,242.46	26,893,773.78	7,234,531.32
股东权益合计	182,762,351.24	186,271,048.46	3,508,697.22
负债和股东权益总计	303,144,289.59	297,407,557.65	-5,736,731.94
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
一、营业收入	489,367,569.83	489,367,569.83	-
减：营业成本	441,183,421.69	440,561,666.86	-621,754.83
税金及附加	923,278.69	1,393,156.69	469,878.00
销售费用	13,688,114.39	13,688,114.39	-
管理费用	4,477,871.37	4,517,165.71	39,294.34
研发费用	10,367,308.11	10,367,308.11	-
财务费用	5,008,300.57	5,059,167.95	50,867.38
加：其他收益	2,840,062.81	2,367,062.81	-473,000.00
投资收益	10,344,735.03	10,344,735.03	-
信用减值损失	-	258,340.61	258,340.61
资产减值损失	415,299.52	-244,632.91	-659,932.43
资产处置收益	-	-243,654.61	-243,654.61
二、营业利润	27,319,372.37	26,262,841.05	-1,056,531.32
加：营业外收入	0.10	485,000.10	485,000.00
减：营业外支出	285,400.14	41,745.53	-243,654.61
三、利润总额	27,033,972.33	26,706,095.62	-327,876.71
减：所得税费用	-440,169.08	852,341.18	1,292,510.26
四、净利润	27,474,141.41	25,853,754.44	-1,620,386.97
（一）持续经营净利润	27,474,141.41	25,853,754.44	-1,620,386.97
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
一、经营活动产生的现金流量：			-
销售商品、提供劳务收到的现金	352,018,316.83	338,439,753.03	-13,578,563.80
收到其他与经营活动有关的现金	17,592,983.87	27,553,495.46	9,960,511.59
经营活动现金流入小计	369,611,300.70	365,993,248.49	-3,618,052.21
购买商品、接受劳务支付的现金	326,499,513.92	338,076,287.14	11,576,773.22
支付给职工以及为职工支付的现金	6,370,306.61	6,494,833.59	124,526.98
支付的各项税费	5,359,435.96	5,562,338.86	202,902.90
支付其他与经营活动有关的现金	24,109,349.99	7,193,288.64	-16,916,061.35
经营活动现金流出小计	362,338,606.48	357,326,748.23	-5,011,858.25
经营活动产生的现金流量净额	7,272,694.22	8,666,500.26	1,393,806.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	369,500.00	7,230,704.72	6,861,204.72

取得投资收益收到的现金	619,373.06	619,373.06	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,840.00	13,840.00
投资活动现金流入小计	988,873.06	7,863,917.78	6,875,044.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,579,547.46	1,731,989.48	-847,557.98
投资支付的现金	3,317,400.00	8,378,604.72	5,061,204.72
支付其他与投资活动有关的现金	274,638.03	341,899.87	67,261.84
投资活动现金流出小计	6,171,585.49	10,452,494.07	4,280,908.58
投资活动产生的现金流量净额	-5,182,712.43	-2,588,576.29	2,594,136.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	85,090,886.92	88,623,524.80	3,532,637.88
收到其他与筹资活动有关的现金		1,284,820.00	1,284,820.00
筹资活动现金流入小计	85,090,886.92	89,908,344.80	4,817,457.88
偿还债务支付的现金	70,366,458.46	78,115,344.24	7,748,885.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,181,217.45	4,089,731.73	-91,485.72
支付其他与筹资活动有关的现金		1,148,000.00	1,148,000.00
筹资活动现金流出小计	74,547,675.91	83,353,075.97	8,805,400.06
筹资活动产生的现金流量净额	10,543,211.01	6,555,268.83	-3,987,942.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48.81	-48.81
五、现金及现金等价物净增加额	12,633,192.80	12,633,143.99	-48.81
加：期初现金及现金等价物余额	866,856.82	866,856.82	-
六、期末现金及现金等价物余额	13,500,049.62	13,500,000.81	-48.81

## 2、2018年合并报表及母公司报表

### (1) 2018年合并报表

项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
流动资产：			
货币资金	2,945,960.67	2,945,960.67	-
应收票据	15,010,538.13	18,969,249.21	3,958,711.08
应收账款	112,910,156.18	112,791,680.58	-118,475.60
预付款项	10,933,361.65	6,635,828.78	-4,297,532.87
其他应收款	14,408,522.03	14,352,145.20	-56,376.83
存货	31,993,962.76	28,721,743.89	-3,272,218.87
其他流动资产	141,662.18	156,797.50	15,135.32
流动资产合计	188,344,163.60	184,573,405.83	-3,770,757.77
非流动资产：			
长期股权投资	10,173,013.23	10,173,013.23	-
投资性房地产		17,429,103.62	17,429,103.62
固定资产	84,497,193.86	75,788,482.65	-8,708,711.21

在建工程	34,205.20	34,205.20	-
无形资产	27,327,881.10	14,297,873.50	-13,030,007.60
递延所得税资产	541,090.95	10,808,171.78	10,267,080.83
非流动资产合计	122,573,384.34	128,530,849.98	5,957,465.64
资产总计	310,917,547.94	313,104,255.81	2,186,707.87
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
流动负债：			
短期借款	81,250,000.00	85,417,000.00	4,167,000.00
应付账款	20,432,027.53	27,231,648.82	6,799,621.29
预收款项	7,651,586.16	7,651,586.16	-
应付职工薪酬	1,445,265.93	1,445,265.93	-
应交税费	9,396,406.19	8,983,329.30	-413,076.89
其他应付款	996,712.75	3,894,394.40	2,897,681.65
其中：应付利息	136,335.10	138,328.44	1,993.34
一年内到期的非流动负债	166,367.40	166,367.40	-
其他流动负债	13,063,563.60		-13,063,563.60
流动负债合计	134,401,929.56	134,789,592.01	387,662.45
非流动负债：			
长期借款	116,458.46	116,458.46	-
递延收益	1,666,437.46	1,666,437.46	-
递延所得税负债		437,099.20	437,099.20
非流动负债合计	1,782,895.92	2,219,995.12	437,099.20
负债合计	136,184,825.48	137,009,587.13	824,761.65
股东权益：			
股本	78,500,000.00	78,500,000.00	-
资本公积	81,415,879.90	77,647,799.75	-3,768,080.15
其他综合收益	219,494.31	220,641.64	1,147.33
盈余公积	440,569.86	622,152.15	181,582.29
未分配利润	10,102,057.12	15,074,440.43	4,972,383.31
归属于母公司股东权益合计	170,678,001.19	172,065,033.97	1,387,032.78
少数股东权益	4,054,721.27	4,029,634.71	-25,086.56
股东权益合计	174,732,722.46	176,094,668.68	1,361,946.22
负债和股东权益总计	310,917,547.94	313,104,255.81	2,186,707.87
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
一、营业总收入	307,113,959.24	301,577,769.33	-5,536,189.91
其中：营业收入	307,113,959.24	301,577,769.33	-5,536,189.91
二、营业总成本	279,730,428.67	273,681,684.58	-6,048,744.09
其中：营业成本	248,424,235.85	242,323,743.24	-6,100,492.61
税金及附加	2,929,146.77	2,977,304.24	48,157.47
销售费用	10,418,777.72	10,509,257.00	90,479.28
管理费用	5,295,946.45	5,102,927.36	-193,019.09
研发费用	8,318,030.29	8,172,177.95	-145,852.34

财务费用	4,344,291.59	4,596,274.79	251,983.20
加：其他收益	733,161.28	983,161.28	250,000.00
投资收益	835,676.67	835,676.67	
资产减值损失	-3,665,053.61	-4,711,928.00	-1,046,874.39
资产处置收益	1,368.77	97,370.56	96,001.79
三、营业利润	25,288,683.68	25,100,365.26	-188,318.42
加：营业外收入	6,662.17	6,662.17	
减：营业外支出	38,153.41	38,153.41	
四、利润总额	25,257,192.44	25,068,874.02	-188,318.42
减：所得税费用	3,380,688.86	2,148,482.87	-1,232,205.99
五、净利润	21,876,503.58	22,920,391.15	1,043,887.57
（一）按经营持续性分类	21,876,503.58	22,920,391.15	1,043,887.57
1、持续经营净利润	21,876,503.58	22,920,391.15	1,043,887.57
（二）按所有权归属分类	21,876,503.58	22,920,391.15	1,043,887.57
1、归属于母公司股东的净利润	21,450,261.06	22,505,751.21	1,055,490.15
2、少数股东损益	426,242.52	414,639.94	-11,602.58
六、其他综合收益的税后净额	499,757.61	499,757.62	0.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	372,869.16	374,818.22	1,949.06
（二）将重分类进损益的其他综合收益	372,869.16	374,818.22	1,949.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	372,869.16	374,818.22	1,949.06
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	126,888.45	124,939.40	-1,949.05
七、综合收益总额	22,376,261.19	23,420,148.77	1,043,887.58
归属于母公司股东的综合收益总额	21,823,130.22	22,880,569.43	1,057,439.21
归属于少数股东的综合收益总额	553,130.97	539,579.34	-13,551.63
项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	237,443,622.55	202,287,924.39	-35,155,698.16
收到其他与经营活动有关的现金	93,523,731.50	110,514,264.03	16,990,532.53
经营活动现金流入小计	330,967,354.05	312,802,188.42	-18,165,165.63
购买商品、接受劳务支付的现金	214,043,264.05	196,716,245.45	-17,327,018.60
支付给职工以及为职工支付的现金	14,744,970.77	14,546,373.37	-198,597.40
支付的各项税费	10,615,356.73	10,336,125.06	-279,231.67
支付其他与经营活动有关的现金	116,026,648.72	117,334,063.00	1,307,414.28
经营活动现金流出小计	355,430,240.27	338,932,806.88	-16,497,433.39
经营活动产生的现金流量净额	-24,462,886.22	-26,130,618.46	-1,667,732.24
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	7,269,048.75	7,229,445.00	-39,603.75

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	222,100.00	176,100.00	-46,000.00
投资活动现金流入小计	7,491,148.75	7,405,545.00	-85,603.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,574,259.46	6,238,686.00	2,664,426.54
投资支付的现金	6,823,223.18	6,577,647.00	-245,576.18
支付其他与投资活动有关的现金		205,972.43	205,972.43
投资活动现金流出小计	10,397,482.64	13,022,305.43	2,624,822.79
投资活动产生的现金流量净额	-2,906,333.89	-5,616,760.43	-2,710,426.54
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	1,030,000.00	1,030,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,030,000.00	1,030,000.00	-
取得借款所收到的现金	84,000,000.00	88,167,000.00	4,167,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,732,000.00	34,732,000.00
筹资活动现金流入小计	85,030,000.00	123,929,000.00	38,899,000.00
偿还债务所支付的现金	70,906,889.57	70,906,889.57	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,499,160.55	6,499,160.55	-
支付其他与筹资活动有关的现金		34,512,000.00	34,512,000.00
筹资活动现金流出小计	77,406,050.12	111,918,050.12	34,512,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	7,623,949.88	12,010,949.88	4,387,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.19	0.19
五、现金及现金等价物净增加额	-19,745,270.23	-19,736,428.82	8,841.41
加：期初现金及现金等价物余额	22,069,312.56	22,060,471.15	-8,841.41
六、期末现金及现金等价物余额	2,324,042.33	2,324,042.33	-

## (2) 2018 年母公司报表

项目	更正前报表数	更正后报表数	更正数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,488,775.16	1,488,775.16	-
应收票据	7,618,464.53	18,969,249.21	11,350,784.68
应收账款	111,894,864.63	111,776,389.03	-118,475.60
预付款项	7,785,788.32	4,042,766.24	-3,743,022.08
其他应收款	35,499,260.78	35,442,883.95	-56,376.83
存货	22,521,604.88	20,874,135.57	-1,647,469.31
其他流动资产	109,404.65	124,539.97	15,135.32
<b>流动资产合计</b>	<b>186,918,162.95</b>	<b>192,718,739.13</b>	<b>5,800,576.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	43,093,225.00	43,093,225.00	-
投资性房地产		17,429,103.62	17,429,103.62
固定资产	24,469,888.76	15,929,267.37	-8,540,621.39
在建工程	34,205.20	34,205.20	-

无形资产	13,300,692.86	4,412,210.63	-8,888,482.23
递延所得税资产	249,965.62	8,285,650.34	8,035,684.72
<b>非流动资产合计</b>	<b>81,147,977.44</b>	<b>89,183,662.16</b>	<b>8,035,684.72</b>
<b>资产总计</b>	<b>268,066,140.39</b>	<b>281,902,401.29</b>	<b>13,836,260.90</b>
<b>项目</b>	<b>更正前报表数</b>	<b>更正后报表数</b>	<b>更正数</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	70,250,000.00	70,250,000.00	-
应付账款	22,017,040.11	33,242,900.90	11,225,860.79
预收款项	8,193,678.47	8,193,678.47	-
应付职工薪酬	297,697.70	297,697.70	-
应交税费	3,215,250.89	3,030,379.30	-184,871.59
其他应付款	1,188,400.07	4,084,088.38	2,895,688.31
其中：应付利息	116,401.77	116,401.77	-
一年内到期的非流动负债	166,367.40	166,367.40	-
其他流动负债	5,666,600.00		-5,666,600.00
<b>流动负债合计</b>	<b>110,995,034.64</b>	<b>119,265,112.15</b>	<b>8,270,077.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	116,458.46	116,458.46	-
递延收益	1,666,437.46	1,666,437.46	-
递延所得税负债		437,099.20	437,099.20
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,782,895.92</b>	<b>2,219,995.12</b>	<b>437,099.20</b>
<b>负债合计</b>	<b>112,777,930.56</b>	<b>121,485,107.27</b>	<b>8,707,176.71</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	78,500,000.00	78,500,000.00	-
资本公积	81,415,124.78	77,669,747.09	-3,745,377.69
盈余公积	440,569.86	622,152.15	181,582.29
未分配利润	-5,067,484.81	3,625,394.78	8,692,879.59
<b>股东权益合计</b>	<b>155,288,209.83</b>	<b>160,417,294.02</b>	<b>5,129,084.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>268,066,140.39</b>	<b>281,902,401.29</b>	<b>13,836,260.90</b>
<b>项目</b>	<b>更正前报表数</b>	<b>更正后报表数</b>	<b>更正数</b>
一、营业收入	417,979,125.87	418,027,917.98	48,792.11
减：营业成本	395,218,652.93	395,384,306.06	165,653.13
税金及附加	1,375,156.58	1,346,923.91	-28,232.67
销售费用	3,235,790.94	3,235,790.94	-
管理费用	2,957,500.94	2,930,451.79	-27,049.15
研发费用	7,129,200.21	6,983,347.87	-145,852.34
财务费用	3,793,694.26	4,043,684.12	249,989.86
加：其他收益	443,161.28	693,161.28	250,000.00
投资收益	-205,972.43	-205,972.43	-
资产减值损失	-3,688,503.83	-4,184,074.27	-495,570.44
资产处置收益	2,041.64	2,041.64	-
二、营业利润	819,856.67	408,569.51	-411,287.16

加：营业外收入	806,300.00	806,300.00	-
减：营业外支出	10,310.14	10,310.14	-
三、利润总额	1,615,846.53	1,204,559.37	-411,287.16
减：所得税费用	161,957.21	-1,035,397.37	-1,197,354.58
四、净利润	1,453,889.32	2,239,956.74	786,067.42
（一）持续经营净利润	1,453,889.32	2,239,956.74	786,067.42
<b>项目</b>	<b>更正前报表数</b>	<b>更正后报表数</b>	<b>更正数</b>
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	216,316,480.12	216,877,952.61	561,472.49
收到其他与经营活动有关的现金	19,761,178.46	17,557,201.08	-2,203,977.38
经营活动现金流入小计	236,077,658.58	234,435,153.69	-1,642,504.89
购买商品、接受劳务支付的现金	221,910,782.52	222,237,094.93	326,312.41
支付给职工以及为职工支付的现金	6,423,052.63	6,783,975.81	360,923.18
支付的各项税费	4,284,657.03	4,088,584.05	-196,072.98
支付其他与经营活动有关的现金	24,975,346.26	22,401,967.66	-2,573,378.60
经营活动现金流出小计	257,593,838.44	255,511,622.45	-2,082,215.99
经营活动产生的现金流量净额	-21,516,179.86	-21,076,468.76	439,711.10
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金	7,063,076.32	7,229,445.00	166,368.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600	600	-
投资活动现金流入小计	7,063,676.32	7,230,045.00	166,368.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,530,830.12	2,181,700.00	650,869.88
投资支付的现金	7,617,250.75	7,577,647.00	-39,603.75
支付其他与投资活动有关的现金		205,972.43	205,972.43
投资活动现金流出小计	9,148,080.87	9,965,319.43	817,238.56
投资活动产生的现金流量净额	-2,084,404.55	-2,735,274.43	-650,869.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	73,000,000.00	73,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计	73,000,000.00	94,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,906,889.57	63,906,889.57	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,883,142.22	5,883,142.22	-
支付其他与筹资活动有关的现金		20,780,000.00	20,780,000.00
筹资活动现金流出小计	69,790,031.79	90,570,031.79	20,780,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,209,968.21	3,429,968.21	220,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.19	0.19
五、现金及现金等价物净增加额	-20,390,616.20	-20,381,774.79	8,841.41
加：期初现金及现金等价物余额	21,257,473.02	21,248,631.61	-8,841.41
六、期末现金及现金等价物余额	866,856.82	866,856.82	-

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
资产总计	353,456,723.06	-11,556,000.35	341,900,722.71	-3.27%
负债合计	138,979,142.20	-10,627,199.38	128,351,942.82	-7.65%
未分配利润	48,240,324.85	2,885,161.94	51,125,486.79	5.98%
归属于母公司所有者权益合计	212,349,230.47	-912,202.17	211,437,028.30	-0.43%
少数股东权益	2,128,350.39	-16,598.80	2,111,751.59	-0.78%
所有者权益合计	214,477,580.86	-928,800.97	213,548,779.89	-0.43%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	21.35%	1.16%	20.19%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.42%	0.73%	19.69%	-
营业收入	420,007,963.81	-1,868,053.08	418,139,910.73	-0.44%
净利润	40,969,230.25	-2,248,929.89	38,720,300.36	-5.94%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	40,885,681.87	-2,249,260.07	38,636,421.80	-5.50%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	39,109,464.83	-1,427,533.43	37,681,931.40	-3.65%
少数股东损益	83,548.38	330.18	83,878.56	0.40%
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
资产总计	310,917,547.94	2,186,707.87	313,104,255.81	0.70%
负债合计	136,184,825.48	824,761.65	137,009,587.13	0.61%
未分配利润	10,102,057.12	4,972,383.31	15,074,440.43	49.22%
归属于母公司所有者权益	170,678,001.19	1,387,032.78	172,065,033.97	0.81%

益合计				
少数股东权益	4,054,721.27	-25,086.56	4,029,634.71	-0.62%
所有者权益合计	174,732,722.46	1,361,946.22	176,094,668.68	0.78%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	13.33%	0.59%	13.92%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	13.06%	0.43%	13.49%	-
营业收入	307,113,959.24	-5,536,189.91	301,577,769.33	-1.80%
净利润	21,876,503.58	1,043,887.57	22,920,391.15	4.77%
其中：归属于母公司所有 者的净利润（扣非前）	21,450,261.06	1,055,490.15	22,505,751.21	4.92%
其中：归属于母公司所有 者的净利润（扣非后）	21,027,288.16	771,503.97	21,798,792.13	3.67%
少数股东损益	426,242.52	-11,602.58	414,639.94	-2.72%

## 八、备查文件目录

- 1、公司《第三届董事会第十八次会议决议》
- 2、公司《第三届监事会第九次会议决议》

昆明理工恒达科技股份有限公司

董事会

2021年4月26日