

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 2020 年年度报告、2020 年半年报的差错进行更正，主要涉及合同资产、其他非流动资产等。

二、表决和审议情况

第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议于 2021 年 5 月 25 日审议通过关于前期会计差错更正的议案，本议案无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 5 月 27 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《成都坤恒顺维科技股份有限公司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

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 2020 年度及 2020 年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 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 12 月 31 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：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
合同资产	5,688,647.66	-770,109.96	4,918,537.70	-13.54%

流动资产合计	193,670,079.99	-770,109.96	192,899,970.03	-0.40%
其他非流动资产	643,753.27	770,109.96	1,413,863.23	119.63%
非流动资产合计	8,436,642.52	770,109.96	9,206,752.48	9.13%
资产总计	202,106,722.51	-	202,106,722.51	-
负债合计	71,935,047.99	-	71,935,047.99	-
未分配利润	47,916,757.15	-	47,916,757.15	-
归属于母公司所有者权益合计	130,171,674.52	-	130,171,674.52	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	130,171,674.52	-	130,171,674.52	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	40.38%	-	40.38%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	39.41%	-	39.41%	-
营业收入	130,188,704.20	-	130,188,704.20	-
净利润	44,870,506.93	-	44,870,506.93	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	44,870,506.93	-	44,870,506.93	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	43,792,351.87	-	43,792,351.87	-
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2020年6月30日和2020年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
合同资产	4,159,735.66	-1,607,402.46	2,552,333.20	-13.54%
流动资产合计	125,367,248.48	-1,607,402.46	123,759,846.02	-0.40%

其他非流动资产	670,415.86	1,607,402.46	2,277,818.32	239.76%
非流动资产合计	8,436,642.52	1,607,402.46	8,518,758.99	23.26%
资产总计	132,278,605.01	-	132,278,605.01	-
负债合计	41,543,353.55	-	41,543,353.55	-
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	90,735,251.46	-	90,735,251.46	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	90,735,251.46	-	90,735,251.46	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	2.28%	-	2.28%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.20%	-	2.20%	-
营业收入	21,929,423.67	-	21,929,423.67	-
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（扣非前）	2,056,412.24	-	2,056,412.24	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	1,979,691.18	-	1,979,691.18	-
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2020年1月1日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
合同资产	4,303,710.44	-1,669,159.68	2,634,550.76	-38.78%
流动资产合计	131,412,827.81	-1,669,159.68	129,743,668.13	-1.27%
其他非流动资产		1,669,159.68	1,669,159.68	-

非流动资产合计	6,591,135.36	1,669,159.68	8,260,295.04	25.32%
资产总计	138,003,963.17	-	138,003,963.17	-
负债合计	49,003,607.37	-	49,003,607.37	-
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	89,000,355.80	-	89,000,355.80	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	89,000,355.80	-	89,000,355.80	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	42.50%	-	42.50%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	41.15%	-	41.15%	-
营业收入	105,459,147.00	-	105,459,147.00	-
净利润	31,635,901.01	-	31,635,901.01	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	31,635,901.01	-	31,635,901.01	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	30,631,699.68	-	30,631,699.68	-
少数股东损益	-	-	-	-

八、备查文件目录

- （一）第二届董事会第十三次次会议决议；
- （二）第二届监事会第七次会议决议；
- （三）独立董事关于第二届董事会第十三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会计差错更正的专项说明。

成都坤恒顺维科技股份有限公司

董事会

2021年5月27日