

证券代码：834650 证券简称：之维安 主办券商：申万宏源承销保荐

成都之维安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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，对相关前期会计差错事项进行更正，并对 2020 年度财务报表进行了追溯调整。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。表决结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

（二）监事会审议情况

公司于 2022 年 4 月 26 日召开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》。表决结果为同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

61

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公司的实际情况，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规的规定，能更客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果。本次会计差错更正，不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，不会影响相关年度股票风险警示状态，没有损害公司及全体股东的合

法权益，董事会同意本次前期会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次对会计差错进行更正及会计政策追溯调整事项出具了专项说明报告，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《会计差错更正及会计政策追溯调整的专项说明》（报告编号：川华信专（2022）第 0298 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正及会计政策追溯调整事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有在规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，监事会同意上述会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司按企业会计准则和公司具体会计政策的相关规定进行了清查，将存在部分收入确认依据不够充分或未按实际情况确认的营业收入和营业成本进行了跨期调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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
资产总计	76,614,311.56	-3,668,099.72	72,946,211.84	-4.79%
负债合计	35,292,602.89	2,749,589.27	38,042,192.16	7.79%
未分配利润	7,067,385.37	-5,301,855.78	1,765,529.59	-75.02%
归属于母公司所有者权益合计	40,058,057.71	-5,291,808.76	34,766,248.95	-13.21%
少数股东权益	1,263,650.96	-1,125,880.23	137,770.73	-89.10%

所有者权益合计	41,321,708.67	-6,417,688.99	34,904,019.68	-15.53%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	12.22%	11.73%	23.95%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.94%	10.34%	21.28%	—
营业收入	53,381,259.47	5,168,099.63	58,549,359.10	9.68%
净利润	6,583,283.78	1,731,347.96	8,314,631.74	26.30%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	5,214,955.20	2,654,022.96	7,868,978.16	50.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	4,337,146.19	2,655,654.00	6,992,800.19	61.23%
少数股东损益	1,368,328.58	-922,675.00	445,653.58	-67.43%

前期会计差错对比较期间财务报表明细数据的影响如下

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
应收账款	43,024,369.82	-5,792,974.08	37,231,395.74	-13.46%
存货	1,666,342.69	1,908,419.96	3,574,762.65	114.53%
合同资产	6,174,462.46	-4,000.00	6,170,462.46	-0.06%
流动资产合计	63,798,219.08	-3,888,554.12	59,909,664.96	-6.10%
递延所得税资产	2,184,138.17	220,454.40	2,404,592.57	10.09%
非流动资产合计	12,816,092.48	220,454.40	13,036,546.88	1.72%
资产总计	76,614,311.56	-3,668,099.72	72,946,211.84	-4.79%
合同负债	520,145.28	24,000.00	544,145.28	4.61%
应交税费	3,906,271.90	-686,798.76	3,219,473.14	-17.58%
其他应付款	12,245,824.16	3,412,388.03	15,658,212.19	27.87%
流动负债合计	34,999,784.61	2,749,589.27	37,749,373.88	7.86%
负债合计	35,292,602.89	2,749,589.27	38,042,192.16	7.79%
盈余公积	1,927,751.42	10,047.02	1,937,798.44	0.52%
未分配利润	7,067,385.37	-5,301,855.78	1,765,529.59	-75.02%

归属于母公司股东权益合计	40,058,057.71	-5,291,808.76	34,766,248.95	-13.21%
少数股东权益	1,263,650.96	-1,125,880.23	137,770.73	-89.10%
股东权益合计	41,321,708.67	-6,417,688.99	34,904,019.68	-15.53%
负债和股东权益总计	76,614,311.56	-3,668,099.72	72,946,211.84	-4.79%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	12.22%	11.73%	23.95%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.94%	10.34%	21.28%	-
营业总收入	53,381,259.47	5,168,099.63	58,549,359.10	9.68%
营业总成本	49,373,347.59	2,175,570.42	51,548,918.01	4.41%
其中：营业成本	31,230,830.54	2,175,570.42	33,406,400.96	6.97%
信用减值损失	-690,651.80	-4,378.76	-695,030.56	0.63%
利润总额	5,988,826.30	2,988,150.45	8,976,976.75	49.90%
所得税费用	-594,457.48	1,256,802.49	662,345.01	-211.42%
净利润	6,583,283.78	1,731,347.96	8,314,631.74	26.30%
归属于母公司股东的净利润	5,214,955.20	2,654,022.96	7,868,978.16	50.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	5,214,955.20	2,654,022.96	7,868,978.16	50.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	4,337,146.19	2,655,654.00	6,992,800.19	61.23%
少数股东损益	1,368,328.58	-922,675.00	445,653.58	-67.43%

七、备查文件目录

《成都之维安科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》；

《成都之维安科技股份有限公司第二届监事会第八次会议决议》；

《四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）关于成都之维发科技股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》（字号：川华信专（2022）第0298号）

成都之维安科技股份有限公司

董事会

2022年4月28日