

证券代码：870990

证券简称：康琦影业

主办券商：光大证券

康琦影业传媒（北京）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

公司于近期发现重要前期差错事项。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，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2020 年度的财务报表。

二、表决和审议情况

公司于 2022 年 6 月 30 日分别召开了第二届董事会第九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。

董事会表决结果：4 票同意，1 票弃权，0 票反对。

监事会表决结果：3 票同意，0 票弃权，0 票反对。

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是必要的，合理的，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》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，更能够客观反映公司实际财务状况。本次差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意本次对前期会计差错的更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次会计差错更正事项出具了专项报告，认为公司编制的《前期会计差错更正专项说明》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》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了康琦影业公司前期会计差错的更正情况。

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，认为康琦影业传媒（北京）股份有限公司上述事项差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业会计准则》的相关要求，公司对上述事项采用追溯调整法进行更正，追溯调整了 2020 年度相关财务报表项目。

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	291,981,725.79	-225,935,714.52	66,046,011.27	-77.38%
负债合计	290,673,290.99	-225,695,935.24	64,977,355.75	-77.65%
未分配利润	-19,299,431.10	-122,287.44	-19,421,718.54	-0.63%
归属于母公司	1,041,835.86	-122,287.44	919,548.42	-11.74%

所有者权益合计				
少数股东权益	266,598.94	-117,491.84	149,107.10	-44.07%
所有者权益合计	1,308,434.80	-239,779.28	1,068,655.52	-18.33%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-182.04%	-3,770.68%	-3,952.72%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-182.04%	-3,770.75%	-3,952.79%	-
营业收入	369,442.67	-	369,442.67	-
净利润	-21,847,916.83	-	-21,847,916.83	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-21,120,470.69	-	-21,120,470.69	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-727,446.14	-	-727,446.14	-
少数股东损益	-727,446.14	-	-727,446.14	-

七、备查文件目录

- （一）《康琦影业传媒（北京）股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》
- （二）《康琦影业传媒（北京）股份有限公司第二届监事会第八次会议决议》

康琦影业传媒（北京）股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 30 日