

证券代码：830825

证券简称：和泰润佳

主办券商：开源证券

重庆和泰润佳股份有限公司 前期会计差错更正公告(更正后)

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

根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露》的规定及要求等，公司对前期会计差错予以追溯更正。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

二、表决和审议情况

2023 年 4 月 27 日公司召开了第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2023 年 4 月 27 日公司召开了第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交 2022 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

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

本次会计差错更正使公司的会计核算更加严谨和谨慎，客观公允地反映了公司的财务状况和经营成果，同意根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的规定，对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错进行更正并追溯重溯 2021 年度财务数据事项出具了专项说明（报告号：大华核字[2023] 0011169 号）。大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，重庆和泰润佳股份有限公司上述会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》和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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

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》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，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，同意对前期会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

采用追溯调整法

本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则——第 28 号会计

政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议的表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	283,086,820.06	-30,978,124.33	252,108,695.73	-10.94%
货币资金	7,518,265.09	2,417.07	7,520,682.16	0.03%
应收票据	0	300,000.00	300,000.00	-
应收账款	75,421,412.20	-17,196,295.66	58,225,116.54	-22.80%
预付款项	1,909,439.87	-235,263.28	1,674,176.59	-12.32%
其他应收款	5,855,718.72	-5,118,447.31	737,271.41	-87.41%
存货	60,231,960.03	-23,889,786.08	36,342,173.95	-39.66%
一年内到期的非流动资产	459,826.84	-459,826.84	0	-100.00%
其他流动资产	0	6,958,174.81	6,958,174.81	-
长期应收款	0	3,672,589.44	3,672,589.44	-
固定资产	85,530,118.80	-693,138.66	84,836,980.14	-0.81%
在建工程	29,001,602.24	-368,589.12	28,633,013.12	-1.27%
使用权资产	0	4,094,917.98	4,094,917.98	-
无形资产	12,575,286.61	-7,562.26	12,567,724.35	-0.06%
商誉	2,726,640.45	0	2,726,640.45	0.00%
长期待摊费用	337,709.57	-337,709.57	0	-100.00%

递延所得税资产	1,518,839.64	1,719,849.35	3,238,688.99	113.23%
其他非流动资产	0	580,545.80	580,545.80	-
负债合计	165,730,702.37	13,257,914.51	178,988,616.88	8.00%
短期借款	39,897,251.76	-11,014,719.14	28,882,532.62	-27.61%
应付票据	562,393.99	0	562,393.99	0.00%
应付账款	60,708,474.58	6,106,811.13	66,815,285.71	10.06%
合同负债	204,272.19	34,884.49	239,156.68	17.08%
应付职工薪酬	584,000.00	1,524,956.08	2,108,956.08	261.12%
应交税费	2,935,617.03	-2,695,104.02	240,513.01	-91.81%
其他应付款	11,916,668.76	0	11,916,668.76	0.00%
一年内到期的非流动负债	14,259,035.47	7,622,397.70	21,881,433.17	53.46%
其他流动负债	26,555.38	332,879.56	359,434.94	1253.53%
长期借款	0	6,000,000.00	6,000,000.00	-
租赁负债	0	2,573,802.01	2,573,802.01	-
长期应付款	25,560,077.28	-1,630,546.74	23,929,530.54	-6.38%
递延收益	8,146,666.67	4,406,453.80	12,553,120.47	54.09%
递延所得税负债	929,689.26	-3,900.36	925,788.90	-0.42%
未分配利润	63,047,692.05	-43,405,932.04	19,641,760.01	-68.85%
股本	44,578,640.00	0	44,578,640.00	0.00%
资本公积	1,177,876.94	0	1,177,876.94	0.00%
盈余公积	8,551,908.70	-830,106.80	7,721,801.90	-9.71%
归属于母公	117,356,117.69	-44,236,038.84	73,120,078.85	-37.69%

司所有者权益合计				
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	117,356,117.69	-44,236,038.84	73,120,078.85	-37.69%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	25.14%	-6.27%	18.87%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	21.35%	-4.86%	16.49%	-
营业收入	228,983,579.76	-18,929,842.65	210,053,737.11	-8.27%
营业成本	170,252,872.07	-7,718,303.84	162,534,568.23	-4.53%
税金及附加	1,296,987.03	3,408.26	1,300,395.29	0.26%
销售费用	3,065,275.50	274,350.02	3,339,625.52	8.95%
管理费用	12,474,991.17	-810,264.96	11,664,726.21	-6.50%
研发费用	15,682,147.26	-316,563.63	15,365,583.63	-2.02%
财务费用	4,102,443.31	1,335,163.89	5,437,607.20	32.55%
其他收益	4,656,434.83	-1,927,287.13	2,729,147.70	-41.39%
投资收益	0	32,550.00	32,550.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-218,822.96	-976,872.20	-1,195,695.16	446.42%
利润总额（亏损以“-”号填列）	26,657,669.75	-14,569,241.72	12,088,428.03	-54.65%

所得税费用	445,231.98	-963,090.50	-517,858.52	-216.31%
净利润	26,212,437.77	-13,606,151.22	12,606,286.55	-51.91%
其中：归属于 母公司所有 者的净利润 (扣非前)	26,212,437.77	-13,606,151.22	12,606,286.55	-51.91%
其中：归属于 母公司所有 者的净利润 (扣非后)	22,259,683.89	-11,242,762.29	11,016,921.60	-50.51%
少数股东损 益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

- 1、《重庆和泰润佳股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议》。
- 2、《重庆和泰润佳股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议》。
- 3、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于重庆和泰润佳股份有限公司 2021 年度财务报告中会计差错更正的专项说明》。

重庆和泰润佳股份有限公司

董事会

2023 年 9 月 11 日