

证券代码：301336

证券简称：趣睡科技

公告编号：2024-028

成都趣睡科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

- 公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正；追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变；
- 上述调整仅涉及资产负债表资产类会计科目重分类调整以及现金流量表，不影响公司资产总额、净资产、收入、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。
- 本次差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

成都趣睡科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月29日召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第十次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》的相关规定，对公司前期会计差错进行更正，具体调整如下：

一、前期会计差错更正的原因

1、截至2022年12月31日止，本公司持有的摊余成本计量余额大额存单201,163,461.42元（其中本金196,000,000.00元，未到期应收利息5,163,461.42元，利率按存单约定到期利率计算）。这些大额存单明细如下：

单位：元

序号	存放银行	存单编号	本金	购买日	到期日	备注 1	备注 2	备注 3	备注 4
1	江苏银行杭州萧山支行	33210181000103903	10,000,000.00	2022/4/11	2025/4/11	不可赎回	允许提前支取	允许转让	
2	江苏银行杭州萧山支行	33210181000104044	10,000,000.00	2022/4/11	2025/4/11	不可赎回	允许提前支取	允许转让	
3	江苏银行杭州萧山支行	33210181000103821	10,000,000.00	2022/4/11	2025/4/11	不可赎回	允许提前支取	允许转让	
4	招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行	CMBC20200238	10,000,000.00	2021/12/23	2023/4/8	不可赎回	允许提前支取	允许转让	
5	招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行	CMBC20200319	10,000,000.00	2021/9/30	2023/4/30	不可赎回	不可提前支取	允许转让	
6	招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行	12890608468200102	30,000,000.00	2022/4/11	2025/4/11	不可赎回	不可提前支取	允许转让	
7	招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行	12890608468200116	20,000,000.00	2022/4/25	2025/4/25	不可赎回	不可提前支取	允许转让	
8	招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行	12890608468200133	10,000,000.00	2022/11/24	2025/9/22	不可赎回	不可提前支取	允许转让	
9	招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行	12890608468200147	10,000,000.00	2022/11/25	2025/9/22	不可赎回	不可提前支取	允许转让	

序号	存放银行	存单编号	本金	购买日	到期日	备注 1	备注 2	备注 3	备注 4
10	浙商银行宁波江东支行	CDs21083000008	30,000,000.00	2021/11/15	2024/11/15		不可提前支取	允许转让	质押
11	浙商银行宁波江东支行	CDs22007000050	10,000,000.00	2022/2/8	2025/2/8		不可提前支取	允许转让	
12	浙商银行宁波江东支行	CDs22007000110	16,000,000.00	2022/11/2	2025/1/25		不可提前支取	允许转让	
13	浙商银行宁波江东支行	CDs21064000148	10,000,000.00	2021/8/31	2024/8/31		不可提前支取	允许转让	质押
14	浙商银行宁波江东支行	CDs21064000221	10,000,000.00	2021/9/8	2024/9/8		不可提前支取	允许转让	质押
合计			196,000,000.00						

本公司持有大额存单的管理业务模式为“以收取合同现金流量为目标的业务模式”，因此将该类金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司编制2022年度财务报表时错误将上述长期大额存单属于非流动资产的金额全部列报在货币资金项目，并且将除（质押存单50,000,000.00元和未到期应收利息5,163,461.42元）以外的金额146,000,000.00元视同为现金及等价物，与《企业会计准则第30号-财务报表列报》第三章第十六条、《企业会计准则第31号-现金流量表》第一章第二条和中国证券监督管理委员会发布的《2019年年报会计监管报告》等相关会计准则解释规定不符。

2、本公司编制2022年度现金流量表报表时未根据其实际业务性质将因采购性质而产生票据结算及相关保证金的收付款分类为经营活动现金流量或投资活动现金流量，而是分类为筹资活动现金流量。本公司开具银行承兑汇票及支付保证金，用于支付供应商货款，且未导致公司资本及债务规模和构成发生变化，应当将支付及收回票据保证金的现金流量作为经营性现金流量列示，而公司错误地将其分类为筹资活动现金流量，与《企业会计准则第31号-现金流量表》第五章第十四条的规定和中国证券监督管理委员会发布的《2019年年报会计监管报告》等相关会计准则解释规定不符。

二、前期会计差错更正对财务报表的影响

根据企业会计准则和公司会计政策的规定，公司前期会计差错采用追溯重述法，影响的2022年度、2023年一季度、2023年半年度及2023年三季度财务报表项目及金额如下：

（一）2022年度财务报表更正情况

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	315,982,655.42	-201,163,461.42	114,819,194.00
一年内到期的非流动资产	-	21,426,980.82	21,426,980.82
其他非流动资产	-	179,736,480.60	179,736,480.60

（2）合并现金流量表项目

项目	2022年度		
	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活	8,188,942.10	29,461,317.11	37,650,259.21

动有关的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金	28,418,832.70	8,631,365.81	37,050,198.51
收到的其他与投资活动有关的现金	1,189,108,028.29	122,876,877.75	1,311,984,906.04
支付的其他与投资活动有关的现金	1,407,217,679.39	136,000,000.00	1,543,217,679.39
收到的其他与筹资活动有关的现金	32,338,194.86	-32,338,194.86	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	28,082,793.81	-8,631,365.81	19,451,428.00
现金及现金等价物净增加额	115,843,842.04	-16,000,000.00	99,843,842.04
期初现金及现金等价物余额	136,343,986.15	-130,000,000.00	6,343,986.15
期末现金及现金等价物余额	252,187,828.19	-146,000,000.00	106,187,828.19

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2022年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	313,045,844.74	-201,163,461.42	111,882,383.32
一年内到期的非流动资产	-	21,426,980.82	21,426,980.82
其他非流动资产	-	179,736,480.60	179,736,480.60

(2) 现金流量表项目

项目	2022年度		
	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	8,176,289.65	29,461,317.11	37,637,606.76
支付的其他与经营活动有关的现金	28,408,681.93	8,631,365.81	37,040,047.74
收到的其他与投资活动有关的现金	1,189,193,528.29	122,876,877.75	1,312,070,406.04
支付的其他与投资活动有关的现金	1,407,237,679.39	136,000,000.00	1,543,237,679.39
收到的其他与筹资活动有关的现金	32,338,194.86	-32,338,194.86	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	28,082,793.81	-8,631,365.81	19,451,428.00
现金及现金等价物净增加额	112,907,031.36	-16,000,000.00	96,907,031.36
期初现金及现金等价物余额	136,343,986.15	-130,000,000.00	6,343,986.15
期末现金及现金等价物余额	249,251,017.51	-146,000,000.00	103,251,017.51

(二) 2023 年第一季度财务报表更正情况

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2023 年 3 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	294,708,085.62	-192,728,249.41	101,979,836.21
其他非流动资产	0.00	192,728,249.41	192,728,249.41

(2) 合并现金流量表项目

项目	2023 年 1-3 月		
	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	3,739,823.29	8,473,060.25	12,212,883.54
支付的其他与经营活动有关的现金	6,392,754.33	11,613,642.29	18,006,396.62
收到的其他与投资活动有关的现金	476,579,792.46	20,158,305.56	496,738,098.02
支付的其他与投资活动有关的现金	496,000,000.00	10,000,000.00	506,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,631,365.81	-8,631,365.81	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	11,613,642.29	-11,613,642.29	-
现金及现金等价物净增加额	-25,821,634.27	10,000,000.00	-15,821,634.27
期初现金及现金等价物余额	252,187,828.19	-146,000,000.00	106,187,828.19
期末现金及现金等价物余额	226,366,193.92	-136,000,000.00	90,366,193.92

(三) 2023 年半年度财务报表更正情况

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2023 年 6 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	356,538,387.81	-194,593,282.77	161,945,105.04
其他非流动资产		194,593,282.77	194,593,282.77

(2) 合并现金流量表项目

项目	2023 年 1-6 月		
	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	2,746,890.60	8,473,060.25	11,219,950.85

支付的其他与经营活动有关的现金	12,697,233.45	4,304,364.77	17,001,598.22
收到的其他与投资活动有关的现金	829,534,151.76	20,158,305.56	849,692,457.32
支付的其他与投资活动有关的现金	768,000,000.00	10,000,000.00	778,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,631,365.81	-8,631,365.81	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,304,364.77	-4,304,364.77	-
现金及现金等价物净增加额	41,452,912.08	10,000,000.00	51,452,912.08
期初现金及现金等价物余额	252,187,828.19	-146,000,000.00	106,187,828.19
期末现金及现金等价物余额	293,640,740.27	-136,000,000.00	157,640,740.27

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2023年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	352,290,368.88	-194,593,282.77	157,697,086.11
其他非流动资产	-	194,593,282.77	194,593,282.77

(2) 现金流量表项目

项目	2023年1-6月		
	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	2,890,023.68	8,473,060.25	11,363,083.93
支付的其他与经营活动有关的现金	11,887,811.86	4,304,364.77	16,192,176.63
收到的其他与投资活动有关的现金	829,532,709.49	20,158,305.56	849,691,015.05
支付的其他与投资活动有关的现金	767,000,000.00	10,000,000.00	777,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,631,365.81	-8,631,365.81	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,304,364.77	-4,304,364.77	0.00
现金及现金等价物净增加额	40,141,703.83	10,000,000.00	50,141,703.83
期初现金及现金等价物余额	249,251,017.51	-146,000,000.00	103,251,017.51
期末现金及现金等价物余额	289,392,721.34	-136,000,000.00	153,392,721.34

（四）2023 年第三季度财务报表更正情况

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表项目

项目	2023 年 9 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	414,588,510.06	-287,647,271.03	126,941,239.03
一年内到期的非流动资产		10,731,397.26	10,731,397.26
其他非流动资产		276,915,873.77	276,915,873.77

（2）合并现金流量表项目

项目	2023 年 1-9 月		
	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	2,919,779.97	8,416,126.91	11,335,906.88
支付的其他与经营活动有关的现金	21,100,600.84	2,355,989.88	23,456,590.72
收到的其他与投资活动有关的现金	1,433,886,832.94	20,215,238.90	1,454,102,071.84
支付的其他与投资活动有关的现金	1,303,987,617.06	100,000,000.00	1,403,987,617.06
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,631,365.81	-8,631,365.81	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,355,989.88	-2,355,989.88	-
现金及现金等价物净增加额	98,398,320.96	-80,000,000.00	18,398,320.96
期初现金及现金等价物余额	252,386,928.19	-146,000,000.00	106,386,928.19
期末现金及现金等价物余额	350,785,249.15	-226,000,000.00	124,785,249.15

三、对公司的影响

公司上述会计差错更正，仅涉及资产负债表资产类会计科目重分类调整以及现金流量表，不影响公司资产总额、净资产、收入、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

四、履行的审议程序和相关意见

（一）董事会审议情况

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关

于前期会计差错更正的议案》，董事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》的相关规定，更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次会计差错更正。

（二）监事会审议情况

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，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》《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，本次会计差错更正使公司财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量，同意本次会计差错更正事项。

（三）董事会独立董事专门会议审议的情况

公司独立董事事前召开第二届董事会独立董事专门会议第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。认为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》《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，同意本次会计差错更正事项，并同意将该议案提交至董事会审议。

（四）董事会审计委员会审议的情况

公司事前召开第二届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。审计委员会认为：本次会计差错更正使公司财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量，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》《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，同意本次会计差错更正事项，并同意将该议案提交至董事会审议。

（五）会计师事务所关于会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项出具了《关于成都趣睡科技股份有限公司 2023 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》，认为公司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》、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，在所有重大方面如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

五、备查文件目录

- 1、第二届董事会第十一次会议决议；
- 2、第二届监事会第十次会议决议；
- 3、第二届董事会独立董事专门会议第五次会议；
- 4、第二届董事会审计委员会第九次会议决议；
- 5、立信会计师事务所(特殊普通合伙)关于成都趣睡科技股份有限公司2023年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告。

特此公告。

成都趣睡科技股份有限公司

董事会

2024年4月30日