

证券代码：831697

证券简称：海优新材

主办券商：海通证券

上海海优威新材料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》、中国证券监督管理委员会关于《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》、全国中小企业股票转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定，公司对 2017 年度、2018 年度、2019 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

本次前期会计差错更正经公司 2020 年 8 月 21 日召开的董事会、监事会审议通过，该议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议，最终议案以股东大会审议结果为准。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月21日出具了《关于上海海优威新材料股份有限公司2017年度、2018年度及2019年度会计差错更正的专项说明》（报告编号：容诚专字[2020]361Z0441号）。本次会计差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：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》等相关规定，对前期会计差错进行了更正，公司本次前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》及《公司章程》的相关规定，履行的程序合法合规，不存在损害全体股东尤其是中小股东利益的情形，同意公司对前期会计差错进行更正及追溯调整。

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2017年至2019年报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017)年12月31日和(2017)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	716,893,106.79	2,045,056.78	718,938,163.57	0.29%
负债合计	289,983,530.41	2,045,056.78	292,028,587.19	0.71%
未分配利润	87,511,820.89		87,511,820.89	
归属于母公司所有者权益合计	425,806,751.12		425,806,751.12	
少数股东权益	1,102,825.26		1,102,825.26	
所有者权益合计	426,909,576.38		426,909,576.38	
营业收入	643,756,499.34		643,756,499.34	
净利润	34,692,298.87		34,692,298.87	
其中：归属于母公司所有者的净利润	35,326,632.68		35,326,632.68	
少数股东损益	-634,333.81		-634,333.81	
	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总额	813,656,616.40	6,900,000.00	820,556,616.40	0.85%
负债总额	363,778,243.97	6,900,000.00	370,678,243.97	1.90%
未分配利润	108,740,132.18		108,740,132.18	
归属于母公司的权益	449,878,372.43		449,878,372.43	
少数股东权益				
所有者权益合计	449,878,372.43		449,878,372.43	
营业收入	715,432,875.05		715,432,875.05	
净利润	27,509,606.37		27,509,606.37	
其中：归属于母公司所有者的净利润	27,616,001.27		27,616,001.27	
少数股东损益	-106,394.90		-106,394.90	
经营活动产生的现金流量净额	-106,443,271.08	-10,770,154.30	-117,213,425.38	10.12%
筹资活动产生的现金流量净额	103,538,874.30	10,770,154.30	114,309,028.60	10.40%
	(2019) 年 12 月 31 日和 (2019) 年度			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总额	1,042,371,299.04	1,700,000.00	1,044,071,299.04	0.16%

负债总额	499,512,355.12	1,700,000.00	501,212,355.12	0.34%
未分配利润	162,857,013.59		162,857,013.59	
归属于母公司的权益	542,858,943.92		542,858,943.92	
少数股东权益				
所有者权益合计	542,858,943.92		542,858,943.92	
营业收入	1,063,220,037.18		1,063,220,037.18	
净利润	66,880,501.97		66,880,501.97	
经营活动产生的现金流量净额	-9,800,621.31	-491,337.50	-10,291,958.81	5.01%
筹资活动产生的现金流量净额	102,660,519.25	491,337.50	103,151,856.75	0.48%

八、备查文件目录

- (一)《上海海优威新材料股份公司第三届董事会第一次会议决议》；
- (二)《上海海优威新材料股份公司第三届监事会第一次会议决议》；
- (三)容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月21日出具了《关于上海海优威新材料股份有限公司2017年度、2018年度及2019年度会计差错更正的专项说明》（报告编号：容诚专字[2020]361Z0441号）。

上海海优威新材料股份有限公司

董事会

2020年8月21日