

证券代码：835246

证券简称：合力海科

主办券商：申万宏源承销保荐

浙江合力海科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

公司 2021 年度审计机构中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（下称“中汇事务所”）在对公司 2021 年度生产经营及财务情况进行审计过程中，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、《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(2020 年修订)》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007 号)的要求，公司对 2020 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行检查，发现存在会计差错并进行了追溯更正。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况：

公司于 2022 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

（二）监事会审议情况：

公司于 2022 年 4 月 24 日召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

（三）股东大会审议情况：

本议案尚需提交公司 2021 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

公司董事会认为：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，具有必要性、合理性，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、《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(2020 年修订)》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007 号)的要求等相关规定，公司董事会同意公司本次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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《浙江合力海科新材料股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的专项说明》中汇会专[2022]2912 号，详见公司 2022 年 04 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《浙江合力海科新材料股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的专项说明》。

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》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，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

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》的规定要求，公司采用追溯重述法更正上述前期差错，对 2020 年度财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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	168,236,390.18	-4,892,712.99	163,343,677.19	-2.91%
存货	26,831,813.66	-4,892,712.99	21,939,100.67	-18.23%
负债合计	70,774,187.52	-	70,774,187.52	-
盈余公积	3,727,585.71	-489,271.30	3,238,314.41	-13.13%
未分配利润	25,064,362.65	-4,403,441.69	20,660,920.96	-17.57%
归属于母公司 所有者权益合 计	84,626,269.81	-4,892,712.99	79,733,556.82	-5.78%
少数股东权益	12,835,932.85	-	12,835,932.85	-
所有者权益合 计	97,462,202.66	-4,892,712.99	92,569,489.67	-5.02%
加权平均净资 产收益率%（扣 非前）	16.44	-5.80	10.64	-
加权平均净资 产收益率%（扣 非后）	17.94	-5.75	12.19	-
营业收入	93,273,854.49	-	93,273,854.49	-
营业成本	64,312,753.01	4,892,712.99	69,205,466.00	7.61%
利润总额	12,549,059.62	-4,892,712.99	7,656,346.63	-38.99%
所得税费用	-55,487.48	-	-55,487.48	-
净利润	12,604,547.10	-4,892,712.99	7,711,834.11	-38.82%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非	13,132,539.04	-4,892,712.99	8,239,826.05	-37.26%

前)				
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后）	14,330,545.96	-4,892,712.99	9,437,832.97	-34.14%
少数股东损益	-527,991.94	-	-527,991.94	-

七、备查文件目录

《浙江合力海科新材料股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》；

《浙江合力海科新材料股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》。

浙江合力海科新材料股份有限公司

董事会

2022年4月25日