

证券代码：836236

证券简称：和成新材

主办券商：安信证券

河南和成无机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《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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定，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。公司 2021 年度审计机构中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司 2021 年度生产经营及财务情况进行审计过程中，对会计差错进行了更正并对 2020 年度合并及母公司财务报表进行了调整。

涉及的财务报告期间：2020 年度。（1）公司 2020 年 12 月 31 日应收票据余额未按照执行的新金融工具分类到应收款项融资：2020 年 12 月 31 日调减应收票据金额 9,292,235.67 元，调增应收款项融资金额 9,292,235.67 元；（2）公司 2020 年未按照新收入准则将与销售直接相关的运输费用调整到营业成本中：2020 年度：调增营业成本 3,103,103.27 元，调减销售费用 3,103,103.27 元。

二、表决和审议情况

（一）董事会对议案审议和表决情况

2022 年 4 月 26 日，公司召开的第二届董事会第十三次会议，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，无需回避表决。

（二）监事会对议案审议和表决情况

2022 年 4 月 26 日，公司召开的第二届监事会第九次会议，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，无需回避表决。

（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》、《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《关于河南和成无机新材料股份有限公司重要前期差错更正的专项说明》（勤信专字【2022】第 0699 号），详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于河南和成无机新材料股份有限公司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：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。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、业务规

则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

据《企业会计准则》的规定，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	48,704,017.41	0.00	48,704,017.41	0.00%
应收票据	9,342,235.67	-9,292,235.67	50,000.00	-99.46%
应收款项融资	0.00	9,292,235.67	9,292,235.67	-
负债合计	28,778,065.91	0.00	28,778,065.91	0.00%
未分配利润	4,005,219.19	0.00	4,005,219.19	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	20,031,311.46	0.00	20,031,311.46	0.00%
少数股东权益	-105,359.96	0.00	-105,359.96	0.00%
所有者权益合计	19,925,951.50	0.00	19,925,951.50	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.95%	0.00%	4.95%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.51%	0.00%	1.51%	-
营业收入	72,344,045.18	0.00	72,344,045.18	0.00%
营业成本	54,886,436.64	3,103,103.27	57,989,539.91	5.65%
销售费用	5,628,010.33	-3,103,103.27	2,524,907.06	-55.14%
净利润	889,737.26	0.00	889,737.26	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	965,979.91	0.00	965,979.91	0.00%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	294,701.76	0.00	294,701.76	0.00%
少数股东损益	-76,242.65	0.00	-76,242.65	0.00%

七、备查文件目录

- （一）《河南和成无机新材料股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议》；
- （二）《河南和成无机新材料股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》；
- （三）《河南和成无机新材料股份有限公司重要前期差错更正专项说明的审核报告》（勤信专字【2022】第 0699 号）。

河南和成无机新材料股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 27 日