

证券代码：872100

证券简称：宏基新材

主办券商：财通证券

广东宏基新材料股份有限公司 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

广东宏基新材料股份有限公司（以下简称“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变更》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，对相关财务信息进行更正，更正事项主要涉及2019年度、2020年度的财务报表及报表附注。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

2022年4月26日，公司召开第二届监事会第五次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意票3票、反对票0票、弃权票0票。2022年4月26日，公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意票5票、反对票0票、弃权票0票。本议案尚需提交股东大会审议。

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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司会计差错更正出具了《广东宏基新材料股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》，公司对 2019 年和 2020 年年度报告及其摘要的会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，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》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正为非重大会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，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

（一）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	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	119,288,698.94	-229.24	119,288,469.70	0.00%
负债合计	56,294,870.49	331,363.23	56,626,233.72	0.59%
未分配利润	16,691,800.33	-304,094.76	16,387,705.57	-1.82%

归属于母公司所有者权益合计	62,993,828.45	-331,592.47	62,662,235.98	-0.53%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	62,993,828.45	-331,592.47	62,662,235.98	-0.53%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	25.57%	1.19%	26.76%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	25.56%	1.20%	26.76%	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	14,280,367.53	509,514.79	14,789,882.32	3.57%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	14,280,367.53	509,514.79	14,789,882.32	3.57%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	14,280,467.53	509,514.79	14,789,982.32	3.57%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	79,916,339.56	-723,926.73	79,192,412.83	-0.91%
负债合计	31,202,878.64	117,180.53	31,320,059.17	0.38%
未分配利润	3,591,841.07	-760,866.72	2,830,974.35	-21.18%
归属于母公司	48,713,460.92	-841,107.26	47,872,353.66	-1.73%

所有者权益合计				
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	48,713,460.92	-841,107.26	47,872,353.66	-1.73%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	3.88%	-1.66%	2.22%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	3.93%	-1.66%	2.27%	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	1,853,358.12	-801,485.44	1,051,872.68	-43.25%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	1,853,358.12	-801,485.44	1,051,872.68	-43.25%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	1,876,537.78	-801,485.44	1,075,052.34	-42.71%
少数股东损益	-	-	-	-

（一）对合并财务报表项目及金额的影响

1. 2020 年度

（1）合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
------	-------	------	-------	------

预付款项	8,508,921.73	-578,559.54	7,930,362.19	-6.80%
其他应收款	22,511.81	687,599.66	710,111.47	3054.40%
存货	6,764,095.47	-130,781.27	6,633,314.20	-1.93%
流动资产合计	71,933,808.21	-21,741.15	71,912,067.06	-0.03%
递延所得税资产	316,175.11	21,511.91	337,687.02	6.80%
非流动资产合计	47,354,890.73	21,511.91	47,376,402.64	0.05%
资产合计	119,288,698.94	-229.24	119,288,469.70	0.00%
短期借款	30,000,000.00	76,713.69	30,076,713.69	0.26%
应付账款	11,815,177.99	-653,528.34	11,161,649.65	-5.53%
应交税费	2,081,446.00	45,360.18	2,126,806.18	2.18%
其他应付款	250,320.50	150,003.04	400,323.54	59.92%
一年内到期的非 流动负债	1,300,000.00	22,593.71	1,322,593.71	1.74%
流动负债合计	46,194,870.49	-358,857.72	45,836,012.77	-0.78%
递延所得税负债	-	690,220.95	690,220.95	-
非流动负债合计	10,100,000.00	690,220.95	10,790,220.95	6.83%
负债合计	56,294,870.49	331,363.23	56,626,233.72	0.59%
盈余公积	1,923,243.92	-27,497.71	1,895,746.21	-1.43%
未分配利润	16,691,800.33	-304,094.76	16,387,705.57	-1.82%
股东权益合计	62,993,828.45	-331,592.47	62,662,235.98	-0.53%
负债和股东权益 总合计	119,288,698.94	-229.24	119,288,469.70	0.00%

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
营业成本	113,466,132.03	-680,220.01	112,785,912.02	-0.60%
管理费用	2,814,706.39	413,460.69	3,228,167.08	14.69%
财务费用	2,370,712.82	-746,743.61	1,623,969.21	-31.50%
信用减值损失	-1,878,719.41	261,140.36	-1,617,579.05	-13.90%
资产减值损失	-	121,618.77	121,618.77	-
营业利润	15,121,424.78	1,396,262.06	16,517,686.84	9.23%
利润总额	15,121,324.78	1,396,262.06	16,517,586.84	9.23%
所得税费用	840,957.25	886,747.27	1,727,704.52	105.44%
净利润	14,280,367.53	509,514.79	14,789,882.32	3.57%

2. 2019 年度

(1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
预付款项	14,091,336.14	-7,578,641.00	6,512,695.14	-53.78%
其他应收款	-	7,249,853.42	7,249,853.42	-
存货	15,069,669.21	-567,817.20	14,501,852.01	-3.77%
流动资产合计	33,027,399.98	-896,604.78	32,130,795.20	-2.71%
递延所得税资产	338,160.17	172,678.05	510,838.22	51.06%
非流动资产合计	46,888,939.58	172,678.05	47,061,617.63	0.37%
资产总计	79,916,339.56	-723,926.73	79,192,412.83	-0.91%

应付账款	6,606,339.13	92,288.18	6,698,627.31	1.40%
其他应付款	8,545.00	24,892.35	33,437.35	291.31%
一年内到期的非流动负债	393,198.49	600,000.00	993,198.49	152.59%
流动负债合计	24,202,878.64	717,180.53	24,920,059.17	2.96%
长期借款	7,000,000.00	-600,000.00	6,400,000.00	-8.57%
非流动负债合计	7,000,000.00	-600,000.00	6,400,000.00	-8.57%
负债合计	31,202,878.64	117,180.53	31,320,059.17	0.38%
盈余公积	742,835.65	-80,240.54	662,595.11	-10.80%
未分配利润	3,591,841.07	-760,866.72	2,830,974.35	-21.18%
股东权益合计	48,713,460.92	-841,107.26	47,872,353.66	-1.73%
负债和股东权益总计	79,916,339.56	-723,926.73	79,192,412.83	-0.91%

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
营业成本	57,618,537.45	-192,510.93	57,426,026.52	-0.33%
管理费用	1,765,321.06	684,164.78	2,449,485.84	38.76%
财务费用	1,441,415.13	-38,533.50	1,402,881.63	-2.67%
信用减值损失	226,934.93	-388,680.08	-161,745.15	-171.27%
资产减值损失	-	-132,363.06	-132,363.06	-
营业利润	1,875,096.50	-974,163.49	900,933.01	-51.95%
利润总额	1,851,916.84	-974,163.49	877,753.35	-52.60%

所得税费用	-1,441.28	-172,678.05	-174,119.33	11,980.88%
净利润	1,853,358.12	-801,485.44	1,051,872.68	-43.25%

(二) 对母公司财务报表项目及金额的影响

1. 2020 年度

(1) 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
预付款项	8,208,057.73	-578,559.54	7,629,498.19	-7.05%
其他应收款	19,611.20	687,599.66	707,210.86	3,506.16%
存货	5,382,884.11	-123,088.23	5,259,795.88	-2.29%
流动资产合计	67,220,139.83	-14,048.11	67,206,091.72	-0.02%
递延所得税资产	298,067.67	19,588.65	317,656.32	6.57%
非流动资产合计	46,033,476.58	19,588.65	46,053,065.23	0.04%
资产合计	113,253,616.41	5,540.54	113,259,156.95	0.00%
短期借款	30,000,000.00	76,713.69	30,076,713.69	0.26%
应付账款	7,780,486.15	-653,528.34	7,126,957.81	-8.40%
应交税费	1,702,771.80	34,136.41	1,736,908.21	2.00%
其他应付款	1,399,645.50	150,003.04	1,549,648.54	10.72%
一年内到期的非 流动负债	1,300,000.00	22,593.71	1,322,593.71	1.74%
流动负债合计	42,632,393.05	-370,081.49	42,262,311.56	-0.87%
递延所得税负债	-	690,220.95	690,220.95	-
非流动负债合计	10,100,000.00	690,220.95	10,790,220.95	6.83%

负债合计	52,732,393.05	320,139.46	53,052,532.51	0.61%
盈余公积	1,923,243.92	-27,497.71	1,895,746.21	-1.43%
未分配利润	14,219,195.24	-287,101.21	13,932,094.03	-2.02%
股东权益合计	60,521,223.36	-314,598.92	60,206,624.44	-0.52%
负债和股东权益合计	113,253,616.41	5,540.54	113,259,156.95	0.00%

(2) 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
营业成本	106,880,399.35	-680,220.01	106,200,179.34	-0.64%
管理费用	2,294,183.66	413,460.69	2,707,644.35	18.02%
财务费用	2,369,970.52	-746,743.61	1,623,226.91	-31.51%
信用减值损失	-1,806,289.66	261,140.36	-1,545,149.30	-14.46%
资产减值损失	-	129,311.81	129,311.81	-
营业利润	12,434,173.59	1,403,955.10	13,838,128.69	11.29%
利润总额	12,434,073.59	1,403,955.10	13,838,028.69	11.29%
所得税费用	629,990.91	876,526.82	1,506,517.73	139.13%
净利润	11,804,082.68	527,428.28	12,331,510.96	4.47%

2. 2019 年度

(1) 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
预付款项	14,091,336.14	-7,578,641.00	6,512,695.14	-53.78%

其他应收款	-	7,249,853.42	7,249,853.42	-
存货	15,069,669.21	-567,817.20	14,501,852.01	-3.77%
流动资产合计	32,958,908.94	-896,604.78	32,062,304.16	-2.72%
递延所得税资产	338,160.17	171,758.11	509,918.28	50.79%
非流动资产合计	46,961,110.38	171,758.11	47,132,868.49	0.37%
资产总计	79,920,019.32	-724,846.67	79,195,172.65	-0.91%
应付账款	6,606,339.13	92,288.18	6,698,627.31	1.40%
其他应付款	8,545.00	24,892.35	33,437.35	291.31%
一年内到期的非 流动负债	393,198.49	600,000.00	993,198.49	152.59%
流动负债合计	24,202,878.64	717,180.53	24,920,059.17	2.96%
长期借款	7,000,000.00	-600,000.00	6,400,000.00	-8.57%
非流动负债合计	7,000,000.00	-600,000.00	6,400,000.00	-8.57%
负债合计	31,202,878.64	117,180.53	31,320,059.17	0.38%
盈余公积	742,835.65	-80,240.54	662,595.11	-10.80%
未分配利润	3,595,520.83	-761,786.66	2,833,734.17	-21.19%
股东权益合计	48,717,140.68	-842,027.20	47,875,113.48	-1.73%
负债和股东权益 合计	79,920,019.32	-724,846.67	79,195,172.65	-0.91%

(2) 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	影响比例
营业成本	57,618,537.45	-192,510.93	57,426,026.52	-0.33%

管理费用	1,761,996.06	684,164.78	2,446,160.84	38.83%
财务费用	1,441,060.37	-38,533.50	1,402,526.87	-2.67%
信用减值损失	226,934.93	-388,680.08	-161,745.15	-171.27%
资产减值损失	-	-132,363.06	-132,363.06	-
营业利润	1,878,776.26	-974,163.49	904,612.77	-51.85%
利润总额	1,855,596.60	-974,163.49	881,433.11	-52.50%
所得税费用	-1,441.28	-171,758.11	-173,199.39	1,1917.05%
净利润	1,857,037.88	-802,405.38	1,054,632.50	-43.21%

七、备查文件目录

《广东宏基新材料股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议》

《广东宏基新材料股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

广东宏基新材料股份有限公司

董事会

2022年5月6日