

关于浙江瀚叶股份有限公司

重要前期差错更正情况的鉴证报告

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、重要前期差错更正情况的说明.....第 3—6 页

关于浙江瀚叶股份有限公司 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2021〕4843号

浙江瀚叶股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江瀚叶股份有限公司（以下简称瀚叶股份公司）管理层编制的《关于浙江瀚叶股份有限公司重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供瀚叶股份公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

瀚叶股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》和《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（2018年修订）》的相关规定编制《关于瀚叶股份公司重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对瀚叶股份公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，瀚叶股份公司管理层编制的《关于瀚叶股份公司重要前期差错更正情况的说明》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》和《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（2018 年修订）》的相关规定，如实反映了对瀚叶股份公司 2018 年度、2019 年度财务报表的重要差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

徐峰



中国注册会计师：

许安



二〇二一年四月二十八日

关于浙江瀚叶股份有限公司 重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

浙江瀚叶股份有限公司（以下简称本公司或公司）于近期发现重要前期差错事项。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》和《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》（2018 年修订）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2018 年度、2019 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

结合本公司自查发现的股东资金占用情况，根据《企业会计准则》相关规定并经过公司 2021 年 4 月 28 日董事会决议，公司对前期差错进行了更正，并对受影响的以前年度财务数据进行了追溯重述。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对合并资产负债表的影响

1. 2018 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	330,152,198.82	-16,400,000.00	313,752,198.82
其他应收款	396,144,923.20	22,400,000.00	418,544,923.20
开发支出	47,894,479.85	-6,000,000.00	41,894,479.85
资产总计	5,068,902,850.12		5,068,902,850.12
资本公积	324,274,429.79	-3,660,000.00	320,614,429.79
盈余公积	216,728,368.58	300,000.00	217,028,368.58
未分配利润	667,448,241.21	3,360,000.00	670,808,241.21
归属于母公司所有者权益合计	4,337,402,756.71		4,337,402,756.71

所有者权益合计	4,333,175,798.60	0.00	4,333,175,798.60
---------	------------------	------	------------------

2. 2019年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	690,734,234.46	37,850,000.00	728,584,234.46
开发支出	153,280,582.93	-37,850,000.00	115,430,582.93
资产总计	4,159,059,189.32		4,159,059,189.32
资本公积	324,274,429.79	-20,781,876.16	303,492,553.63
盈余公积	216,728,368.58	300,000.00	217,028,368.58
未分配利润	-74,078,117.70	20,481,876.16	-53,596,241.54
归属于母公司所有者权益合计	3,546,130,674.44		3,546,130,674.44
所有者权益合计	3,540,011,567.34		3,540,011,567.34

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2018年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	352,582,597.29	-3,000,000.00	349,582,597.29
盈余公积	204,627,642.54	300,000.00	204,927,642.54
未分配利润	572,332,669.19	2,700,000.00	575,032,669.19
所有者权益合计	4,258,725,362.86		4,258,725,362.86

2. 2019年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	352,582,597.29	-6,813,738.08	345,768,859.21
盈余公积	204,627,642.54	300,000.00	204,927,642.54
未分配利润	-39,195,210.00	6,513,738.08	-32,681,471.92
所有者权益合计	3,597,097,529.96		3,597,097,529.96

(三) 对合并利润表的影响

1. 2018年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-99,710,115.23	3,660,000.00	-96,050,115.23
净利润	137,820,374.75	3,660,000.00	141,480,374.75

归属于母公司所有者的净利润	141,719,552.61	3,660,000.00	145,379,552.61
少数股东损益	-3,899,177.86		-3,899,177.86

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-101,988,946.50	17,212,476.16	-84,776,470.34
净利润	-676,384,872.04	17,212,476.16	-659,172,395.88
归属于母公司所有者的净利润	-672,992,723.05	17,121,876.16	-655,870,846.89
少数股东损益	-3,392,148.99	90,600.00	-3,301,548.99

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-115,851,889.34	3,000,000.00	-112,851,889.34
净利润	77,455,803.81	3,000,000.00	80,455,803.81

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-120,427,577.99	3,813,738.08	-116,613,839.91
净利润	-542,994,243.33	3,813,738.08	-539,180,505.25

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	342,211,710.45	-22,400,000.00	319,811,710.45
支付其他与经营活动有关的现金	551,497,684.56	-61,000,000.00	490,497,684.56
经营活动现金流出小计	1,074,872,184.44	-83,400,000.00	991,472,184.44
经营活动产生的现金流量净额	-176,120,333.71	83,400,000.00	-92,720,333.71
支付其他与投资活动有关的现金	1,440,000,000.00	83,400,000.00	1,523,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,677,632,658.38	83,400,000.00	1,761,032,658.38
投资活动产生的现金流量净额	396,524,750.78	-83,400,000.00	313,124,750.78

2. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
-----	-------	------	-------

购买商品、接受劳务支付的现金	279,129,188.74	-4,450,000.00	274,679,188.74
支付其他与经营活动有关的现金	227,613,952.04	-19,750,000.00	207,863,952.04
经营活动现金流出小计	658,730,895.98	-24,200,000.00	634,530,895.98
经营活动产生的现金流量净额	-102,419,843.91	24,200,000.00	-78,219,843.91
支付其他与投资活动有关的现金	527,280,608.68	24,200,000.00	551,480,608.68
投资活动现金流出小计	625,448,303.86	24,200,000.00	649,648,303.86
投资活动产生的现金流量净额	-31,924,425.85	-24,200,000.00	-56,124,425.85

(六) 对母公司现金流量表的影响

2018 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	115,486,232.49	-50,000,000.00	65,486,232.49
经营活动现金流出小计	394,554,370.00	-50,000,000.00	344,554,370.00
经营活动产生的现金流量净额	-238,378,634.97	50,000,000.00	-188,378,634.97
支付其他与投资活动有关的现金	128,711,724.56	50,000,000.00	178,711,724.56
投资活动现金流出小计	320,808,025.71	50,000,000.00	370,808,025.71
投资活动产生的现金流量净额	578,100,338.26	-50,000,000.00	528,100,338.26

浙江瀚叶股份有限公司

二〇二一年四月二十八日