

浙江瀚叶股份有限公司
关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

● 公司本次前期会计差错更正对2018年度、2019年度合并及母公司财务报表进行追溯调整。对公司2020年度财务状况和损益不构成重大影响。

一、会计差错更正概述

浙江瀚叶股份有限公司(以下简称“公司”)控股股东、实际控制人沈培今于2021年4月12日之前归还前期占用资金27,812.46万元，公司第二大股东鲁剑于2021年4月28日之前归还前期占用资金5,760.00万元，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》、《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》等相关规定，作为会计差错对2018年度和2019年度部分财务报表项目数据进行追溯调整。天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司前期差错更正事项进行了审核，并出具《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)。

公司于2021年4月28日召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

二、会计差错更正的具体情况

结合公司股东资金占用情况，根据《企业会计准则》相关规定，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。

1. 公司控股股东、实际控制人沈培今占用资金累计27,812.46万元，沈培今已于2021年4月12日之前归还全部资金占用款。

2. 公司第二大股东鲁剑占用资金累计5,760.00万元，系鲁剑确认的关联方资金

占用款，鲁剑已于 2021 年 4 月 28 日之前归还全部资金占用款。

公司根据上述资金占用发生时间对上述会计差错进行了更正，对 2018 年度、2019 年度的合并及母公司财务报表进行了追溯调整。

三、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

四、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

独立董事认为：本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，符合《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》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规规定，追溯调整过程合法合规。我们同意本次会计差错更正事项。

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《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）》的要求，能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果。该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意董事会关于本次会计差错更正的处理。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，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。

五、备查文件

- （1）第八届董事会第十四次会议决议
- （2）第八届监事会第六次会议决议
- （3）独立董事关于公司第八届董事会第十四次会议相关事项的独立意见
- （4）天健会计师事务所（特殊普通合伙）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

特此公告。

浙江瀚叶股份有限公司董事会

2021 年 4 月 30 日