

## 东方网力科技股份有限公司 关于前期会计差错更正公告

**本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。**

东方网力科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年8月27日召开了第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，根据与公司2020年度审计机构沟通确认，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》及中国证监会《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》的相关规定和要求，同意对公司2020年年度报告前期会计差错进行更正，本次会计差错更正的具体事项详情如下：

### 一、前期会计差错更正的原因及说明

公司供应商格灵深瞳的会计师容诚会计师事务所向东方网力发送截止2021年6月30日应收账款询证函余额2,277.08万元，与公司账面确认格灵深瞳应付账款金额差异1,834.79万元。公司自查后发现差异原因为2020年采购其产品已实现对外销售，但未入库未结转营业成本以及双方税率差所致。

根据与公司2020年度审计机构沟通确认，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《企业会计准则第14号——收入》的规定和要求，本期对期初数据进行追溯调整，合并资产负债表调增期初存货77.33万元，调增期初应付账款1,774.13万元，调减应交税费246.73万元；合并所有者权益变动表调减期初未分配利润1,450.06万元；因该部分存货对应的销售收入确认期间为2020年7月至12月，故该事项不影响合并利润表上年同期数项目，也未影响合并现金流量表项目。

### 二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

根据相关规定，经公司2020年度审计机构的沟通确认，公司对2020年度

合并及母公司财务报表、2021 年一季度、2021 年半年报期初合并及母公司财务报表进行了会计差错更正。

对合并及母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2020 年度合并及母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 对 2020 年 12 月 31 日（2021 年 1 月 1 日）合并资产负债表项目的影响

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日（2021 年 1 月 1 日）		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
存货	84,914,470.83	773,346.91	85,687,817.74
<b>流动资产合计</b>	<b>1,342,060,543.33</b>	<b>773,346.91</b>	<b>1,342,833,890.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,028,928,751.08</b>	<b>773,346.91</b>	<b>3,029,702,097.99</b>
应付账款	344,759,585.45	17,741,291.25	362,500,876.70
应交税费	324,733,296.87	-2,467,318.66	322,265,978.21
<b>流动负债合计</b>	<b>2,532,479,627.25</b>	<b>15,273,972.59</b>	<b>2,547,753,599.84</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,811,123,199.16</b>	<b>15,273,972.59</b>	<b>2,826,397,171.75</b>
未分配利润	-2,374,952,432.44	-14,500,625.68	-2,389,453,058.12
<b>所有者权益合计</b>	<b>217,805,551.92</b>	<b>-14,500,625.68</b>	<b>203,304,926.24</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>3,028,928,751.08</b>	<b>773,346.91</b>	<b>3,029,702,097.99</b>

2. 对 2020 年 12 月 31 日（2021 年 1 月 1 日）母公司资产负债表项目的影响

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日（2021 年 1 月 1 日）		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
存货	68,403,388.16	773,346.91	69,176,735.07
<b>流动资产合计</b>	<b>1,366,520,440.21</b>	<b>773,346.91</b>	<b>1,367,293,787.12</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,466,081,287.39</b>	<b>773,346.91</b>	<b>4,466,854,634.30</b>
应付账款	347,711,616.11	17,741,291.25	365,452,907.36
应交税费	271,018,511.75	-2,467,318.66	268,551,193.09
<b>流动负债合计</b>	<b>3,099,641,598.58</b>	<b>15,273,972.59</b>	<b>3,114,915,571.17</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,178,141,757.10</b>	<b>15,273,972.59</b>	<b>3,193,415,729.69</b>
未分配利润	-1,518,222,437.26	-14,500,625.68	-1,532,723,062.94
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,287,939,530.29</b>	<b>-14,500,625.68</b>	<b>1,273,438,904.61</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>4,466,081,287.39</b>	<b>773,346.91</b>	<b>4,466,854,634.30</b>

### 3. 对 2020 年度合并利润表项目的影 响

报表项目	2020 年度		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业成本	232,962,773.75	14,500,625.68	247,463,399.43
净利润	-522,655,173.51	-14,500,625.68	-537,155,799.19

### 4. 对 2020 年度母公司利润表项目的影 响

报表项目	2020 年度		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业成本	212,205,216.82	14,500,625.68	226,705,842.50
净利润	-502,035,972.57	-14,500,625.68	-516,536,598.25

根据本次会计差错更正，公司对 2020 年度、2021 年一季度、2021 年半年报期初的相关财务数据进行了更正，对相关定期报告进行了更新。除上述更正内容外，相关定期报告中其它内容不变。

### 三、董事会意见

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、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

### 四、独立董事意见

公司独立董事对本次会计差错更正事项进行了认真核查后，认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，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法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，本次会计差错更正未损害公司及全体股东的合法权益，我们同意本次会计差错更正事项。

### 五、监事会意见

监事会认为，公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况，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法律、法规以及《公司章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

#### **六、备查文件**

- 1、《第四届董事会第三十五次会议决议》；
- 2、《第四届监事会第十八次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第四届董事会第三十五次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

东方网力科技股份有限公司董事会

2021 年 8 月 30 日