

证券代码：430385

证券简称：中一检测

主办券商：长江证券

浙江中一检测研究院股份有限公司

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

公司通过自查发现公司编制的 2020 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，并根据《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 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华核字（2022）第 020024 号《关于浙江中一检测研究院股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》，对存在的会计差错更正事项进行了鉴证。

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 28 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于对公司以前年度财务报表会计差错事项进行更正的议案》，表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

2022 年 4 月 28 日，公司第四届监事会第三次会议审议通过《关于对公司以前年度财务报表会计差错事项进行更正的议案》，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

该议案尚需通过公司 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，本次会计差错更正是必要的、合理的，认为本次会计差错更正符合相关规定，对公司实际经营状况反映更为准确，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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴华核字(2022)第 020024 号《关于浙江中一检测研究院股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》，详见刊载于全国中小企业股份转让系统信息平台（www.neeq.com 或 www.neeq.cc）的《关于浙江中一检测研究院股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错的更正符合相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下

单位：元

合并报表 项目	2020 年度期初			
	调整前	影响数	调整后	影响比 例

应收账款	31,550,836.26	14,942,087.77	46,492,924.03	47.36%
预付账款	3,309,503.26	94,505.97	3,404,009.23	2.86%
其他应收款	3,397,936.05	-3,588.00	3,394,348.05	-0.11%
存货	1,636,103.75	122,515.52	1,758,619.27	7.49%
其他流动资产	1,369,903.07	161,588.39	1,531,491.46	11.80%
流动资产合计	79,429,826.51	15,317,109.65	94,746,936.16	19.28%
递延所得税资 产	572,971.42	539,493.52	1,112,464.94	94.16%
非流动资产合 计	83,328,183.50	539,493.52	83,867,677.02	0.65%
资产总计	162,758,010.01	15,856,603.17	178,614,613.18	9.74%
应付账款	6,774,950.11	3,027,101.96	9,802,052.07	44.68%
预收款项	4,665,197.54	1,002,097.54	5,667,295.08	21.48%
应付职工薪酬	10,464,195.26	263,706.00	10,727,901.26	2.52%
应交税费	2,719,452.76	3,597,311.42	6,316,764.18	132.28%
其他应付款	1,603,690.39	-674,653.45	929,036.94	-42.07%
流动负债合计	46,760,634.69	7,215,563.47	53,976,198.16	15.43%
负债合计	46,760,634.69	7,215,563.47	53,976,198.16	15.43%
盈余公积	5,591,451.11	771,181.62	6,362,632.73	13.79%
未分配利润	48,814,568.20	7,712,296.75	56,526,864.95	15.80%
归属于母公司 所有者权益合 计	112,367,300.27	8,483,478.37	120,850,778.64	7.55%
少数股东权益	3,630,075.05	157,561.33	3,787,636.38	4.34%
所有者权益合 计	115,997,375.32	8,641,039.70	124,638,415.02	7.45%
负债和股东权 益总计	162,758,010.01	15,856,603.17	178,614,613.18	9.74%

单位：元

母公司报表 项目	2020 年度期初			
	调整前	影响数	调整后	影响比 例
应收账款	14,975,623.49	10,185,803.40	25,161,426.89	68.02%
预付账款	798,876.11	221,490.06	1,020,366.17	27.73%
其他应收款	2,298,286.57	-3,588.00	2,294,698.57	-0.16%
存货	1,115,530.90	5,081.56	1,120,612.46	0.46%
流动资产合计	32,848,364.17	10,408,787.02	43,257,151.19	31.69%
递延所得税资产	468,241.86	81,743.31	549,985.17	17.46%
非流动资产合计	117,534,464.14	81,743.31	117,616,207.45	0.07%
资产总计	150,382,828.31	10,490,530.33	160,873,358.64	6.98%
应付账款	2,349,964.28	2,001,744.67	4,351,708.95	85.18%
预收账款	3,101,600.64	-379,392.42	2,722,208.22	-12.23%
应交税费	2,139,085.50	1,831,015.28	3,970,100.78	85.60%
其他应付款	19,961,815.28	-674,653.45	19,287,161.83	-3.38%
流动负债合计	50,237,053.24	2,778,714.08	53,015,767.32	5.53%
负债合计	50,237,053.24	2,778,714.08	53,015,767.32	5.53%
盈余公积	5,649,194.79	771,181.62	6,420,376.41	13.65%
未分配利润	33,471,537.43	6,940,634.63	40,412,172.06	20.74%
归属于母公司所有 权益合计	100,145,775.07	7,711,816.25	107,857,591.32	7.70%
股东权益合计	100,145,775.07	7,711,816.25	107,857,591.32	7.70%
负债和股东权益总 计	150,382,828.31	10,490,530.33	160,873,358.64	6.98%

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
应收账款	48,066,275.52	7,512,837.90	55,579,113.42	15.63%
预付账款	3,024,752.42	-174,440.05	2,850,312.37	-5.77%
其他应收款	2,496,171.80	-13,734.00	2,482,437.80	-0.55%
存货	1,424,958.21	899,212.30	2,324,170.51	63.10%
其他流动资产	1,638,085.60	1,579.32	1,639,664.92	0.10%
流动资产合计	97,070,068.00	8,225,455.47	105,295,523.47	8.47%
递延所得税资产	929,810.35	532,251.27	1,462,061.62	57.24%
非流动资产合计	89,082,836.37	532,251.27	89,615,087.64	0.60%
资产总计	186,152,904.37	8,757,706.74	194,910,611.11	4.70%
应付账款	12,200,997.57	1,180,413.23	13,381,410.80	9.67%
合同负债	5,079,439.96	2,852,723.69	7,932,163.65	56.16%
应付职工薪酬	12,562,228.45	419,708.60	12,981,937.05	3.34%
应交税费	6,231,294.08	2,491,902.82	8,723,196.90	39.99%
其他应付款	1,691,577.95	-873,653.46	817,924.49	- 51.65%
其他流动负债	171,963.29	303,966.53	475,929.82	176.76 %
流动负债合计	52,699,140.20	6,375,061.41	59,074,201.61	12.10%
负债合计	52,699,140.2	6,375,061.41	59,074,201.61	12.10%
资本公积	18,281,934.15	21,204.44	18,303,138.59	0.12%
盈余公积	7,936,611.69	268,107.16	8,204,718.85	3.38%
未分配利润	63,214,643.53	1,940,330.19	65,154,973.72	3.07%
归属于母公司所	129,033,189.37	2,229,641.79	131,262,831.16	1.73%

所有者权益合计				
少数股东权益	4,420,574.8	153,003.54	4,573,578.34	3.46%
所有者权益合计	133,453,764.17	2,382,645.33	135,836,409.5	1.79%
负债和股东权益总计	186,152,904.37	8,757,706.74	194,910,611.11	4.70%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	26.05%	-6.95%	19.1%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	19.7%	-6.4%	13.30%	-
营业总收入	177,383,147.79	-9,643,082.97	167,740,064.82	-5.44%
营业收入	177,383,147.79	-9,643,082.97	167,740,064.82	-5.44%
营业总成本	147,436,760.20	-2,999,092.25	144,437,667.95	-2.03%
营业成本	100,171,796.76	-2,999,092.25	97,172,704.51	-2.99%
信用减值损失	-1,791,550.55	-299,702.75	-2,091,253.30	16.73%
营业利润	37,874,552.92	-6,943,693.47	30,930,859.45	- 18.33%
利润总额	37,614,523.80	-6,943,693.47	30,670,830.33	- 18.46%
所得税费用	5,276,134.95	-685,299.10	4,590,835.85	- 12.99%
净利润	32,338,388.85	-6,258,394.37	26,079,994.48	- 19.35%
持续经营净利润	32,338,388.85	-6,258,394.37	26,079,994.48	- 19.35%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	31,793,235.91	-6,275,041.02	25,518,194.89	- 19.74%

其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	24,040,363.64	-6,275,041.02	17,765,322.62	- 26.10%
少数股东损益	545,152.94	16,646.65	561,799.59	3.05%

单位：元

母公司 项目	2020年12月31日和2020年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	26,445,772.56	3,601,216.95	30,046,989.51	13.62%
预付款项	798,423.13	-47,456.00	750,967.13	-5.94%
其他应收款	5,099,275.81	-3,734.00	5,095,541.81	-0.07%
存货	955,644.01	226,370.60	1,182,014.61	23.69%
流动资产合 计	45,852,236.36	3,776,397.55	49,628,633.91	8.24%
递延所得税 资产	606,450.32	88,592.37	695,042.69	14.61%
非流动资产 合计	122,382,988.83	88,592.37	122,471,581.20	0.07%
资产总计	168,235,225.19	3,864,989.92	172,100,215.11	2.30%
应付账款	6,336,096.90	301,777.24	6,637,874.14	4.76%
合同负债	2,953,238.50	651,118.38	3,604,356.88	22.05%
应交税费	3,752,551.11	745,239.75	4,497,790.86	19.86%
其他应付款	33,948,775.96	-664,653.45	33,284,122.51	-1.96%
其他流动负 债	65,825.09	150,436.32	216,261.41	228.54%
流动负债合 计	59,685,844.34	1,183,918.24	60,869,762.58	1.98%
负债合计	59,685,844.34	1,183,918.24	60,869,762.58	1.98%
盈余公积	7,994,355.37	268,107.16	8,262,462.53	3.35%

未分配利润	39,529,982.63	2,412,964.52	41,942,947.15	6.10%
归属于母公司所有者权益合计	108,549,380.85	2,681,071.68	111,230,452.53	2.47%
股东权益合计	108,549,380.85	2,681,071.68	111,230,452.53	2.47%
负债和股东权益总计	168,235,225.19	3,864,989.92	172,100,215.11	2.30%
营业总收入	83,946,233.84	-7,470,520.42	76,475,713.42	-8.90%
营业收入	83,946,233.84	-7,470,520.42	76,475,713.42	-8.90%
营业总成本	70,507,205.95	-1,652,310.41	68,854,895.54	-2.34%
营业成本	44,034,362.85	-1,652,310.41	42,382,052.44	-3.75%
信用减值损失	-921,389.75	-45,660.38	-967,050.13	4.96%
营业利润	25,998,231.41	-5,863,870.39	20,134,361.02	-22.55%
利润总额	25,827,310.13	-5,863,870.39	19,963,439.74	-22.70%
所得税费用	2,375,704.35	-833,125.82	1,542,578.53	-35.07%
净利润	23,451,605.78	-5,030,744.57	18,420,861.21	-21.45%

七、备查文件目录

《浙江中一检测研究院股份有限公司第四届董事会第六次会议决议》

《浙江中一检测研究院股份有限公司第四届监事会第三次会议决议》

浙江中一检测研究院股份有限公司

董事会

2022年4月29日