

浙江海盐力源环保科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及定期报告更正的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 本次会计差错更正影响 2021 年三季报、2021 年年报、2022 年一季报和 2022 年半年报的资产总额、负债总额、所有者权益总额，以及 2021 年三季报和 2021 年年报的营业收入、营业成本和净利润等数据，公司将合并财务数据进行了如下会计差错更正：
- 2021 年三季报资产总额减少 13,937,930.65 元，负债减少 9,326,193.69 元，所有者权益减少 4,611,736.96 元，营业收入减少 21,681,415.93 元，营业成本减少 15,044,935.94 元，净利润减少 4,611,736.96 元；
- 2021 年年报资产总额减少 42,245,150.68 元，负债减少 22,851,067.90 元，所有者权益减少 19,394,082.78 元，营业收入减少 88,423,052.33 元，营业成本减少 61,223,077.05 元，净利润减少 19,394,082.78 元；
- 2022 年一季报资产总额减少 41,081,383.58 元，负债减少 21,687,300.80 元，所有者权益减少 19,394,082.78 元；
- 2022 年半年报资产总额减少 25,900,030.08 元，负债减少 6,505,947.30 元，所有者权益减少 19,394,082.78 元。

浙江海盐力源环保科技股份有限公司（以下简称“力源科技”或“公司”）于 2022 年 10 月 28 日召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》。公司分别于 2021 年 10 月 28 日、2022 年 5 月 17 日、2022 年 4 月 28 日、2022 年 8 月 20 日披露了 2021 年三季报、2021 年年报、2022 年一季报、2022 年半年报（以下

简称“相关定期报告”),上述相关定期报告及对应的财务报表反映的资产总额、负债总额、所有者权益总额及营业收入、营业成本、净利润存在会计差错,本次系对上述会计差错的相关内容予以更正。现将相关情况公告如下:

一、概述

公司分别于2021年10月28日、2022年5月17日、2022年4月28日、2022年8月20日日披露了2021年三季报、2021年年报、2022年一季报、2022年半年报(以下简称“相关定期报告”)。上述相关定期报告及对应的财务报表反映的资产总额、负债总额、所有者权益总额及营业收入、营业成本、净利润存在会计差错,本次系对上述会计差错的相关内容予以更正。

上述会计差错的原因如下:

2021年以来,“新冠疫情”在我国持续呈现多点、多地散发的态势,部分业主的项目建设亦受到影响,项目存在因客户或业主原因确认验收并要求公司推迟发货的情况,公司对涉及上述情况的项目统一进行调整,将其在2021年的收入调整至2022年设备发货后陆续确认收入,具体项目情况如下:

1、PSR21-23项目涉及收入1,672.57万元,原确认于2021年四季度,根据上述原因,调整至2022年三季度确认收入。

2、PSR21-37项目涉及收入1,235.40万元,原确认于2021年四季度,根据上述原因,调整至2022年三季度确认收入。

3、PSR20-38项目涉及收入1,149.20万元,原确认于2021年四季度,根据上述原因,调整至2022年三季度确认收入。

4、PSR21-01项目涉及收入911.51万元,原确认于2021年四季度,根据上述原因,调整至2022年三季度确认收入。

5、PSR20-43项目涉及收入874.51万元,原确认于2021年四季度,根据上述原因,调整至2022年三季度确认收入。

6、PSR20-54项目涉及收入830.97万元,原确认于2021年四季度,根据上述原因,调整至2022年三季度确认收入。

7、PSR20-55、PSR20-56、PSR20-57项目涉及收入合计2,168.14万元,原确认于2021年三季度,由于因项目主体建设原因目前尚未发货,相应调减2021年收入。

二、相关定期报告更正的具体情况对公司的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年三季度、2021 年年度、2022 年一季度、2022 年半年度财务报表进行了追溯重述（以下简称“本次会计差错更正及追溯重述”）。追溯重述后，不会导致公司已披露的 2021 年三季度、2021 年年度、2022 年一季度、2022 年半年度财务报表出现盈亏性质的改变，对公司 2021 年三季度、2021 年年度、2022 年一季度、2022 年半年度的现金流量表无影响。

本次会计差错更正事项对相关定期报告中的主要财务报表会计科目和主要财务指标数据的影响如下：

1、对 2021 年三季报的影响

单位：人民币元

范围	日期	会计科目	调整前	调整后	调整数
合并报表	2021-09-30	应收账款	354,915,657.73	339,109,557.73	-15,806,100.00
	2021-09-30	预付款项	31,124,282.50	31,274,007.27	149,724.77
	2021-09-30	存货	62,886,330.79	66,113,755.35	3,227,424.56
	2021-09-30	合同资产	56,882,925.01	51,741,525.01	-5,141,400.00
	2021-09-30	其他流动资产	15,470,721.89	19,284,777.96	3,814,056.07
	2021-09-30	流动资产合计	667,932,667.69	654,176,373.09	-13,756,294.60
	2021-09-30	递延所得税资产	8,823,954.81	8,642,318.76	-181,636.05
	2021-09-30	非流动资产合计	218,162,702.82	217,981,066.77	-181,636.05
	2021-09-30	资产总计	886,095,370.51	872,157,439.86	-13,937,930.65
	2021-09-30	应付账款	122,090,723.13	110,422,936.52	-11,667,786.61
	2021-09-30	合同负债	54,187,058.13	56,355,199.72	2,168,141.59
	2021-09-30	其他流动负债	4,056,057.87	4,337,916.28	281,858.41
	2021-09-30	流动负债合计	249,820,421.11	240,602,634.50	-9,217,786.61
	2021-09-30	预计负债	2,182,334.44	2,073,927.36	-108,407.08
	2021-09-30	非流动负债合计	2,182,334.44	2,073,927.36	-108,407.08
	2021-09-30	负债合计	252,002,755.55	242,676,561.86	-9,326,193.69
	2021-09-30	未分配利润	191,066,898.86	186,455,161.90	-4,611,736.96
	2021-09-30	归属于母公司所有者权益合计	634,092,614.96	629,480,878.00	-4,611,736.96
	2021-09-30	所有者权益合计	634,092,614.96	629,480,878.00	-4,611,736.96
	2021-09-30	负债和所有者权益总计	886,095,370.51	872,157,439.86	-13,937,930.65
2021年1-9月	营业总收入	160,180,309.97	138,498,894.04	-21,681,415.93	
2021年1-9月	营业收入	160,180,309.97	138,498,894.04	-21,681,415.93	
2021年1-9月	营业总成本	134,523,253.55	119,369,910.53	-15,153,343.02	

2021年1-9月	营业成本	107,399,337.22	92,354,401.28	-15,044,935.94
2021年1-9月	销售费用	5,316,999.20	5,208,592.12	-108,407.08
2021年1-9月	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,274,550.95	-5,172,050.95	1,102,500.00
2021年1-9月	营业利润(亏损以“-”号填列)	20,009,046.69	14,583,473.78	-5,425,572.91
2021年1-9月	利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19,974,246.70	14,548,673.79	-5,425,572.91
2021年1-9月	所得税费用	1,124,427.19	310,591.24	-813,835.95
2021年1-9月	净利润(净亏损以“-”号填列)	18,849,819.51	14,238,082.55	-4,611,736.96
2021年1-9月	持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	18,849,819.51	14,238,082.55	-4,611,736.96
2021年1-9月	归属于母公司所有者的净利润	18,849,819.51	14,238,082.55	-4,611,736.96
2021年1-9月	综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	18,849,819.51	14,238,082.55	-4,611,736.96
2021年1-9月	归属于母公司股东的综合收益总额	18,849,819.51	14,238,082.55	-4,611,736.96
2021年1-9月	基本每股收益(元/股)	0.20	0.15	-0.05
2021年1-9月	稀释每股收益(元/股)	0.20	0.15	-0.05

2、对2021年年报的影响

单位：人民币元

范围	日期	会计科目	调整前	调整后	调整数
合并报表	2021-12-31	应收账款	332,236,102.22	279,897,156.38	-52,338,945.84
	2021-12-31	预付款项	18,133,520.77	22,535,151.83	4,401,631.06
	2021-12-31	存货	42,183,295.56	66,740,403.91	24,557,108.35
	2021-12-31	合同资产	104,219,738.16	81,674,135.24	-22,545,602.92
	2021-12-31	其他流动资产	14,112,961.39	18,451,131.15	4,338,169.76
	2021-12-31	流动资产合计	686,246,075.32	644,658,435.73	-41,587,639.59
	2021-12-31	递延所得税资产	11,103,128.18	10,445,617.09	-657,511.09
	2021-12-31	非流动资产合计	245,252,883.79	244,595,372.70	-657,511.09
	2021-12-31	资产总计	931,498,959.11	889,253,808.43	-42,245,150.68
	2021-12-31	应付账款	159,497,531.81	127,233,194.17	-32,264,337.64
	2021-12-31	合同负债	27,589,332.40	46,253,250.28	18,663,917.88

	2021-12-31	应交税费	13,045,711.61	1,810,869.41	-11,234,842.20
	2021-12-31	其他流动负债	1,815,841.53	4,242,150.85	2,426,309.32
	2021-12-31	流动负债合计	275,147,716.72	252,738,764.08	-22,408,952.64
	2021-12-31	预计负债	2,851,675.41	2,409,560.15	-442,115.26
	2021-12-31	非流动负债合计	2,915,369.11	2,473,253.85	-442,115.26
	2021-12-31	负债合计	278,063,085.83	255,212,017.93	-22,851,067.90
	2021-12-31	盈余公积	23,857,649.29	21,918,241.01	-1,939,408.28
	2021-12-31	未分配利润	205,932,191.68	188,477,517.18	-17,454,674.50
	2021-12-31	归属于母公司所有者权益合计	653,435,873.28	634,041,790.50	-19,394,082.78
	2021-12-31	所有者权益合计	653,435,873.28	634,041,790.50	-19,394,082.78
	2021-12-31	负债和所有者权益总计	931,498,959.11	889,253,808.43	-42,245,150.68
	2021 年度	营业总收入	420,239,898.12	331,816,845.79	-88,423,052.33
	2021 年度	营业收入	420,239,898.12	331,816,845.79	-88,423,052.33
	2021 年度	营业总成本	367,492,763.79	305,827,571.48	-61,665,192.31
	2021 年度	营业成本	323,851,270.05	262,628,193.00	-61,223,077.05
	2021 年度	销售费用	12,091,387.98	11,649,272.72	-442,115.26
	2021 年度	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-21,916,806.05	-17,975,514.01	3,941,292.04
	2021 年度	营业利润(亏损以“-”号填列)	30,894,979.23	8,078,411.25	-22,816,567.98
	2021 年度	利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39,680,506.74	16,863,938.76	-22,816,567.98
	2021 年度	所得税费用	3,040,862.39	-381,622.81	-3,422,485.20
	2021 年度	净利润(净亏损以“-”号填列)	36,639,644.35	17,245,561.57	-19,394,082.78
	2021 年度	持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	36,639,644.35	17,245,561.57	-19,394,082.78
	2021 年度	归属于母公司所有者的净利润	36,639,644.35	17,245,561.57	-19,394,082.78
	2021 年度	综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	36,639,644.35	17,245,561.57	-19,394,082.78
	2021 年度	归属于母公司所有者的综合收益总额	36,639,644.35	17,245,561.57	-19,394,082.78
	2021 年度	基本每股收益(元/股)	0.38	0.18	-0.20
	2021 年度	稀释每股收益(元/股)	0.38	0.18	-0.20
母 公 司 报 表	2021-12-31	应收账款	331,468,732.28	279,129,786.44	-52,338,945.84
	2021-12-31	预付款项	19,651,733.75	24,053,364.81	4,401,631.06
	2021-12-31	存货	42,183,295.56	66,740,403.91	24,557,108.35
	2021-12-31	合同资产	104,219,738.16	81,674,135.24	-22,545,602.92
	2021-12-31	其他流动资产	-	4,338,169.76	4,338,169.76
	2021-12-31	流动资产合计	752,659,500.91	711,071,861.32	-41,587,639.59
	2021-12-31	递延所得税资产	11,097,997.19	10,440,486.10	-657,511.09

2021-12-31	非流动资产合计	135,060,020.53	134,402,509.44	-657,511.09
2021-12-31	资产总计	887,719,521.44	845,474,370.76	-42,245,150.68
2021-12-31	应付账款	121,925,127.67	89,660,790.03	-32,264,337.64
2021-12-31	合同负债	27,589,332.40	46,253,250.28	18,663,917.88
2021-12-31	应交税费	13,044,809.71	1,809,967.51	-11,234,842.20
2021-12-31	其他流动负债	1,815,841.53	4,242,150.85	2,426,309.32
2021-12-31	流动负债合计	237,562,520.80	215,153,568.16	-22,408,952.64
2021-12-31	预计负债	2,851,675.41	2,409,560.15	-442,115.26
2021-12-31	非流动负债合计	2,851,675.41	2,409,560.15	-442,115.26
2021-12-31	负债合计	240,414,196.21	217,563,128.31	-22,851,067.90
2021-12-31	盈余公积	23,857,649.29	21,918,241.01	-1,939,408.28
2021-12-31	未分配利润	199,801,643.63	182,346,969.13	-17,454,674.50
2021-12-31	所有者权益合计	647,305,325.23	627,911,242.45	-19,394,082.78
2021-12-31	负债和所有者权益总计	887,719,521.44	845,474,370.76	-42,245,150.68
2021 年度	营业收入	303,566,319.39	215,143,267.06	-88,423,052.33
2021 年度	营业成本	215,285,901.18	154,062,824.13	-61,223,077.05
2021 年度	销售费用	12,088,527.98	11,646,412.72	-442,115.26
2021 年度	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-21,876,658.16	-17,935,366.12	3,941,292.04
2021 年度	营业利润(亏损以“-”号填列)	23,328,483.86	511,915.88	-22,816,567.98
2021 年度	利润总额(亏损总额以“-”号填列)	32,114,011.37	9,297,443.39	-22,816,567.98
2021 年度	所得税费用	2,868,691.18	-553,794.02	-3,422,485.20
2021 年度	净利润(净亏损以“-”号填列)	29,245,320.19	9,851,237.41	-19,394,082.78
2021 年度	持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	29,245,320.19	9,851,237.41	-19,394,082.78
2021 年度	综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	29,245,320.19	9,851,237.41	-19,394,082.78

3、对 2022 年一季报的影响

单位：人民币元

范围	日期	会计科目	调整前	调整后	调整数
合并报表	2022-03-31	应收账款	318,438,287.78	266,099,341.94	-52,338,945.84
	2022-03-31	存货	55,537,588.21	77,385,016.07	21,847,427.86
	2022-03-31	合同资产	101,138,702.60	78,593,099.68	-22,545,602.92
	2022-03-31	其他流动资产	12,216,063.05	24,829,311.46	12,613,248.41
	2022-03-31	流动资产合计	723,530,652.40	683,106,779.91	-40,423,872.49
	2022-03-31	递延所得税资产	10,187,736.54	9,530,225.45	-657,511.09
	2022-03-31	非流动资产合计	247,368,363.41	246,710,852.32	-657,511.09
	2022-03-31	资产总计	970,899,015.81	929,817,632.23	-41,081,383.58

2022-03-31	应付账款	139,776,787.32	100,401,138.13	-39,375,649.19
2022-03-31	合同负债	35,915,805.38	54,579,723.26	18,663,917.88
2022-03-31	应交税费	5,300,706.26	2,340,942.71	-2,959,763.55
2022-03-31	其他流动负债	1,658,811.38	4,085,120.70	2,426,309.32
2022-03-31	流动负债合计	307,310,711.42	286,065,525.88	-21,245,185.54
2022-03-31	预计负债	3,257,341.21	2,815,225.95	-442,115.26
2022-03-31	非流动负债合计	3,332,960.67	2,890,845.41	-442,115.26
2022-03-31	负债合计	310,643,672.09	288,956,371.29	-21,687,300.80
2022-03-31	盈余公积	23,857,649.29	21,918,241.01	-1,939,408.28
2022-03-31	未分配利润	212,026,160.11	194,571,485.61	-17,454,674.50
2022-03-31	归属于母公司所有者 权益合计	660,255,343.72	640,861,260.94	-19,394,082.78
2022-03-31	所有者权益合计	660,255,343.72	640,861,260.94	-19,394,082.78
2022-03-31	负债和所有者权益 总计	970,899,015.81	929,817,632.23	-41,081,383.58

4、对 2022 年半年报的影响

单位：人民币元

范围	日期	会计科目	调整前	调整后	调整数
合并报表	2022-06-30	应收账款	329,852,041.85	277,513,096.01	-52,338,945.84
	2022-06-30	预付款项	35,137,328.43	39,538,959.49	4,401,631.06
	2022-06-30	存货	53,725,835.11	86,352,985.41	32,627,150.30
	2022-06-30	合同资产	109,443,435.36	86,897,832.44	-22,545,602.92
	2022-06-30	其他流动资产	7,480,732.79	20,093,981.20	12,613,248.41
	2022-06-30	流动资产合计	688,779,252.58	663,536,733.59	-25,242,518.99
	2022-06-30	递延所得税资产	10,530,200.86	9,872,689.77	-657,511.09
	2022-06-30	非流动资产合计	260,237,158.06	259,579,646.97	-657,511.09
	2022-06-30	资产总计	949,016,410.64	923,116,380.56	-25,900,030.08
	2022-06-30	应付账款	134,495,597.62	110,301,301.93	-24,194,295.69
	2022-06-30	合同负债	27,916,503.10	46,580,420.98	18,663,917.88
	2022-06-30	应交税费	4,928,758.08	1,968,994.53	-2,959,763.55
	2022-06-30	其他流动负债	1,452,377.01	3,878,686.33	2,426,309.32
	2022-06-30	流动负债合计	295,926,780.13	289,862,948.09	-6,063,832.04
	2022-06-30	预计负债	3,465,840.20	3,023,724.94	-442,115.26
	2022-06-30	非流动负债合计	3,542,342.38	3,100,227.12	-442,115.26
	2022-06-30	负债合计	299,469,122.51	292,963,175.21	-6,505,947.30
	2022-06-30	盈余公积	23,857,649.29	21,918,241.01	-1,939,408.28
	2022-06-30	未分配利润	193,896,670.38	176,441,995.88	-17,454,674.50
	2022-06-30	归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计	649,547,288.13	630,153,205.35	-19,394,082.78
2022-06-30	所有者权益（或股东 权益）合计	649,547,288.13	630,153,205.35	-19,394,082.78	

		权益) 合计			
	2022-06-30	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	949,016,410.64	923,116,380.56	-25,900,030.08
母 公 司	2022-06-30	应收账款	318,426,356.10	266,087,410.26	-52,338,945.84
	2022-06-30	预付款项	34,990,354.51	39,391,985.57	4,401,631.06
	2022-06-30	存货	53,725,835.11	86,352,985.41	32,627,150.30
	2022-06-30	合同资产	109,443,435.36	86,897,832.44	-22,545,602.92
	2022-06-30	其他流动资产	5,883,435.49	18,496,683.90	12,613,248.41
	2022-06-30	流动资产合计	750,652,853.42	725,410,334.43	-25,242,518.99
	2022-06-30	递延所得税资产	10,454,924.37	9,797,413.28	-657,511.09
	2022-06-30	非流动资产合计	158,286,402.96	157,628,891.87	-657,511.09
	2022-06-30	资产总计	908,939,256.38	883,039,226.30	-25,900,030.08
	2022-06-30	应付账款	108,957,361.00	84,763,065.31	-24,194,295.69
	2022-06-30	合同负债	27,916,503.10	46,580,420.98	18,663,917.88
	2022-06-30	应交税费	3,561,670.59	601,907.04	-2,959,763.55
	2022-06-30	其他流动负债	1,452,377.01	3,878,686.33	2,426,309.32
	2022-06-30	流动负债合计	269,020,470.78	262,956,638.74	-6,063,832.04
	2022-06-30	预计负债	3,465,840.20	3,023,724.94	-442,115.26
	2022-06-30	非流动负债合计	3,465,840.20	3,023,724.94	-442,115.26
	2022-06-30	负债合计	272,486,310.98	265,980,363.68	-6,505,947.30
	2022-06-30	盈余公积	23,857,649.29	21,918,241.01	-1,939,408.28
	2022-06-30	未分配利润	180,802,327.65	163,347,653.15	-17,454,674.50
	2022-06-30	所有者权益(或股东 权益) 合计	636,452,945.40	617,058,862.62	-19,394,082.78
2022-06-30	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	908,939,256.38	883,039,226.30	-25,900,030.08	

三、董事会关于本次会计差错更正及追溯重述的说明

董事会认为本次会计差错更正及追溯重述事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定和要求，本次会计差错更正及追溯重述使公司财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正及追溯重述事项，公司将在今后的工作中，进一步完善内控体系建设，加强内控制度的执行，同时进一步强化财务管理工作，避免类似事件发生，切实维护公司全体股东的利益。

四、独立董事关于会计差错更正及追溯重述的说明

公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项符合公司实际经营和财务状况，董事会关于前期会计差错更正及定期报告更正事项的审议和表决程序符合

法律法规以及《公司章程》的相关规定。本次更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能更加符合法律、法规及规范性文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。

综上，我们一致同意公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

五、监事会关于会计差错更正及追溯重述的说明

监事会认为本次会计差错更正及追溯重述事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定和要求，本次会计差错更正及追溯重述使公司财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。监事会同意上述会计差错更正及追溯重述事项。

六、会计师事务所关于会计差错更正及追溯重述的专项说明

根据《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）》的有关规定，公司拟聘请会计师事务所对 2021 年度的差错更正事项及对 2021 年度财务报表的影响进行鉴证。由于鉴证工作尚未执行完毕，会计师暂无法对公司差错更正公告中提及的对 2021 年度财务报表的影响或更正后的 2021 年度财务报表发表意见。会计师预计将于公司上述公告后两个月内，根据执行工作的结果对上述公告中提及的 2021 年度差错更正事项或更正后的 2021 年度财务报表发表相关的鉴证或审计意见。

特此公告。

浙江海盐力源环保科技股份有限公司董事会
2022 年 10 月 29 日