

## 关于浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2021年度差错更正专项说明的鉴证报告



## 关于浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2021年度差错更正专项说明的鉴证报告

中汇会鉴[2023]5296号

浙江海盐力源环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的浙江海盐力源环保科技股份有限公司（以下简称力源科技公司）管理层编制的《2021年度差错更正专项说明》（以下简称专项说明）执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

力源科技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》、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第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）、上海证券交易所《上市公司定期报告业务指南》及其他相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

### 二、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力源科技公司管理层编制的上述说明提出鉴证结论。

### 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



#### 四、鉴证结论

我们认为，力源科技公司管理层编制的专项说明在所有重大方面符合企业会计准则以及监管机构的相关规定，如实反映了力源科技公司2021年度差错更正情况。

#### 五、对报告使用者和使用目的的限定


本鉴证报告仅供力源科技公司为披露重要前期会计差错更正相关信息的目的使用，不得用作任何其他目的。




(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：黄继佳 

中国注册会计师：韩秀春 

报告日期：2023年4月28日





# 浙江海盐力源环保科技股份有限公司

## 2021 年度差错更正专项说明

浙江海盐力源环保科技股份有限公司（以下简称本公司）在编制2022年度财务报表前，对2021年度财务报表进一步全面自查，发现公司2021年度财务报表存在会计差错，公司对上述会计差错进行了更正，并对2021年度合并及母公司财务报表进行追溯调整。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）》及上海证券交易所《上市公司定期报告业务指南》的要求，现将本公司2021年度差错更正事项说明如下：

### 一、会计差错更正的原因

本公司于2022年10月29日公告了自查发现的前期差错更正事项，并对2021年度报表进行了差错更正，详见《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》（2022-064）。本公司在编制2022年度财务报表前，对2021年度财务报表进一步全面自查，发现存在两个项目受业主方项目建设进度影响而未能于2021年度完成交货，相应应在2022年10月29日差错更正的基础上，再次调减2021年度营业收入15,415,929.20元。

### 二、具体的会计处理方法

本公司在编制2022年度财务报表前，对2021年度财务报表进一步全面自查，并根据自查情况对前述前期会计差错采用追溯法进行再次差错更正，相应的对2021年度合并及母公司财务报表进行追溯调整。

### 三、对财务状况和经营成果的影响

1. 上述重要前期差错更正事项对2021年度合并财务报表项目的累计影响

#### (1) 合并资产负债表

报表项目	本次调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	279,897,156.38	-8,955,650.05	270,941,506.33



报表项目	本次调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	22,535,151.83	1,864,107.74	24,399,259.57
合同资产	81,674,135.24	-6,514,910.00	75,159,225.24
其他流动资产	18,451,131.15	2,551,780.79	21,002,911.94
递延所得税资产	10,445,617.09	-117,452.94	10,328,164.15
应付账款	127,233,194.17	-8,512,491.96	118,720,702.21
合同负债	46,253,250.28	1,100,442.48	47,353,692.76
应交税费	1,810,869.41	-208,189.43	1,602,679.98
其他流动负债	4,242,150.85	143,057.52	4,385,208.37
预计负债	2,409,560.15	-77,079.65	2,332,480.50
盈余公积	21,918,241.01	-361,786.34	21,556,454.67
未分配利润	188,477,517.18	-3,256,077.08	185,221,440.10
归属于母公司股东权益	634,041,790.50	-3,617,863.42	630,423,927.08

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	331,816,845.79	-15,415,929.20	316,400,916.59
营业成本	262,628,193.00	-10,376,599.70	252,251,593.30
销售费用	11,649,272.72	-77,079.65	11,572,193.07
信用减值损失	-17,975,514.01	705,939.95	-17,269,574.06
利润总额	16,863,938.76	-4,256,309.90	12,607,628.86
所得税	-381,622.81	-638,446.48	-1,020,069.29
净利润	17,245,561.57	-3,617,863.42	13,627,698.15
归属于母公司股东的净利润	17,245,561.57	-3,617,863.42	13,627,698.15

2. 上述重要前期差错更正事项对2021年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	279,129,786.44	-8,955,650.05	270,174,136.39
预付款项	24,053,364.81	1,864,107.74	25,917,472.55
合同资产	81,674,135.24	-6,514,910.00	75,159,225.24



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	4,338,169.76	2,551,780.79	6,889,950.55
递延所得税资产	10,440,486.10	-117,452.94	10,323,033.16
应付账款	89,660,790.03	-8,512,491.96	81,148,298.07
合同负债	46,253,250.28	1,100,442.48	47,353,692.76
应交税费	1,809,967.51	-208,189.43	1,601,778.08
其他流动负债	4,242,150.85	143,057.52	4,385,208.37
预计负债	2,409,560.15	-77,079.65	2,332,480.50
盈余公积	21,918,241.01	-361,786.34	21,556,454.67
未分配利润	182,346,969.13	-3,256,077.08	179,090,892.05

(2) 母公司利润表

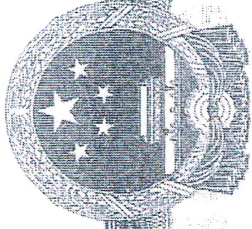
报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	215,143,267.06	-15,415,929.20	199,727,337.86
营业成本	154,062,824.13	-10,376,599.70	143,686,224.43
销售费用	11,646,412.72	-77,079.65	11,569,333.07
信用减值损失	-17,935,366.12	705,939.95	-17,229,426.17
利润总额	9,297,443.39	-4,256,309.90	5,041,133.49
所得税	-553,794.02	-638,446.48	-1,192,240.50
净利润	9,851,237.41	-3,617,863.42	6,233,373.99

浙江海盐力源环保科技股份有限公司

2023年4月28日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟零伍拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

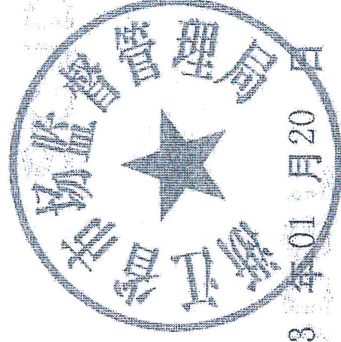
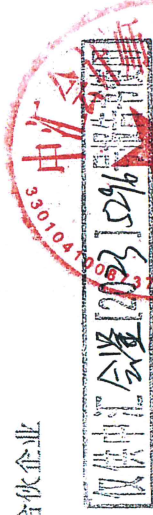
执行事务合伙人 余强

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规和规章规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年01月20日

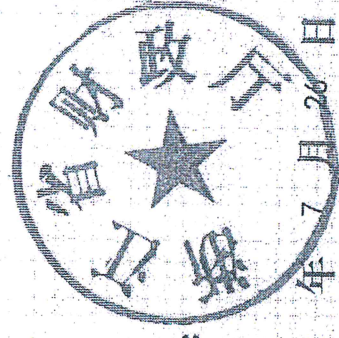




证书序号: 0015241

### 说明

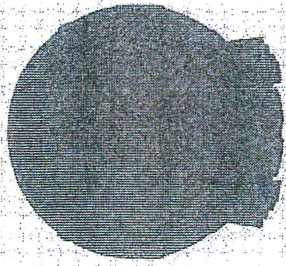
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

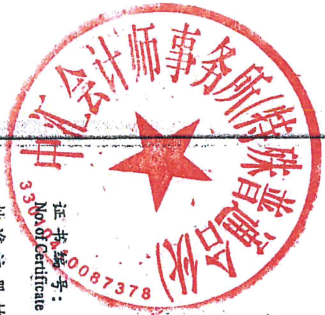
批准执业日期: 2013年12月4日







姓名 黄继佳  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1879-02-22  
 Date of birth  
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所  
 Working unit  
 身份证号码 330332197902221714  
 Identity card No.



证书编号: 3100000082258  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 08 月 29 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

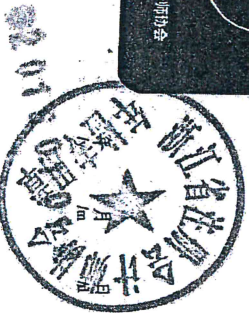
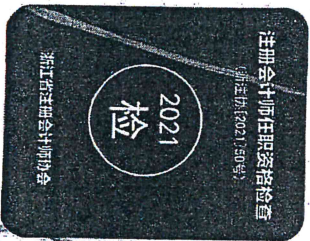
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /



姓名 韩秀春  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1986-09-18  
Date of birth  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 70829198609184628  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000144920  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 06月 03日  
Date of issuance

