

证券代码：832862

证券简称：惠柏新材

主办券商：东吴证券

惠柏新材料科技（上海）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

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等有关规定，对前期会计差错进行了更正，并对公司 2018 年度报告、2019 年年度报告进行了追溯调整。

二、表决和审议情况

公司于 2021 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，会议表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，该议案不涉及回避表决事项，无需回避表决。

公司于 2021 年 4 月 28 日召开的第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，会议表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，该议案不涉及回避表决事项，无需回避表决。上述议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议通过。

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：本次会计差错更正符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的有关规定，符合公司实际情况，不存在损害公司和中小股东利益的情形，董事会同

意本次会计差错更正事项。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于惠柏新材料科技（上海）股份有限公司2020年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》（信会师报字[2021]第ZA12650号），认为专项说明所载信息与审计惠柏公司2020年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正，有利于确保公司财务会计核算更加严谨和谨慎，更能客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合财政部《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的有关规定，符合公司实际情况，不存在损害公司和中小股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正事项。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本次会计差错更正符合财政部《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的有关规定，符合公司实际情况，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形，同意本次会计差错更正事项。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》等有关规定，公司对前期会计差错进行了更正，并对公司2018年度、2019年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2018年12月31日和2018年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	665,076,908.62	16,794,981.83	681,871,890.45	2.53%
负债合计	207,106,444.98	27,850,652.55	234,957,097.53	13.45%
未分配利润	63,632,345.27	-10,237,467.72	53,394,877.55	-16.09%
归属于母公司所有者权益合计	458,086,382.55	-11,055,670.72	447,030,711.83	-2.41%
少数股东权益	-115,918.91	0.00	-115,918.91	0.00%
所有者权益合计	457,970,463.64	-11,055,670.72	446,914,792.92	-2.41%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.81%	0.68%	2.49%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.44%	0.33%	1.77%	-
营业收入	446,663,662.62	-1,382,302.59	445,281,360.03	-0.31%
净利润	8,094,777.53	2,778,883.80	10,873,661.33	34.33%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	8,210,696.44	2,778,883.80	10,989,580.24	33.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	6,556,243.82	1,245,740.65	7,801,984.47	19.00%
少数股东损益	-115,918.91	0.00	-115,918.91	0.00%
应收票据	101,239,727.47	181,418,85.16	119,381,612.63	17.92%
应收账款	334,654,417.04	-2,231,158.64	332,423,258.4	-0.67%
存货	38,499,015.34	774,419.23	39,273,434.57	2.01%
其他流动资产	33,136,649.21	650,875.58	33,787,524.79	1.96%
可供出售金融资产	4,824,000.00	-4,824,000.00	-	-100%
长期股权投资	-	3,690,056.18	3,690,056.18	100%
递延所得税资产	751,005.42	592,904.32	1,343,909.74	78.95%
短期借款	16,826,970.77	359,922.44	17,186,893.21	2.14%
应付职工薪酬	-	5,875,833.08	5,875,833.08	100%

应交税费	9,523,228.97	-310,854.55	9,212,374.42	-3.26%
其他流动负债	-	21,925,751.58	21,925,751.58	100%
盈余公积	31,894,791.48	-818,203.00	31,076,588.48	-2.57%
营业成本	360,688,741.01	-1,550,406.30	359,138,334.71	-0.43%
销售费用	24,232,647.08	233,016.49	24,465,663.57	0.96%
管理费用	26,574,526.48	-634,793.94	25,939,732.54	-2.39%
研发费用	23,109,577.45	-312,094.01	22,797,483.44	-1.35%
投资收益	1,898,542.17	-84,974.71	1,813,567.46	-4.48%
资产减值损失	-1,847,544.91	2,452,610.18	605,065.27	-132.75%
所得税费用	2,320,258.28	470,726.84	2,790,985.12	20.29%
销售商品、提供劳务收到的现金	417,497,462.61	-125,984,228.55	291,513,234.06	-30.18%
购买商品、接受劳务支付的现金	334,903,233.71	-125,624,306.11	209,278,927.60	-37.51%
取得借款收到的现金	16,826,970.77	359,922.44	17,186,893.21	2.14%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	849,567,477.75	-69,268,797.48	780,298,680.27	-8.15%
负债合计	374,417,678.58	-51,365,672.53	323,052,006.05	-13.72%
未分配利润	71,660,082.61	-9,862,357.23	61,797,725.38	-13.76%
归属于母公司所有者权益合计	475,267,896.47	-17,903,124.95	457,364,771.52	-3.77%
少数股东权益	-118,097.30	0.00	-118,097.30	0.00%
所有者权益合计	475,149,799.17	-17,903,124.95	457,246,674.22	-3.77%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.98%	-0.02%	4.96%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	4.33%	-0.04%	4.29%	-
营业收入	549,434,357.99	1,916,425.13	551,350,783.12	0.35%
净利润	23,400,173.75	-659,377.93	22,740,795.82	-2.82%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	23,402,352.14	-659,377.93	22,742,974.21	-2.82%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	20,349,246.87	-694,523.64	19,654,723.23	-3.41%
少数股东损益	-2,178.39	0.00	-2,178.39	0.00%
货币资金	241,898,176.06	5,000,000.00	246,898,176.06	2.07%
应收票据	-	137,087,519.13	137,087,519.13	100%
应收款项融资	223,951,394.01	-205,750,639.35	18,200,754.66	-91.87%
存货	60,341,348.94	-3,467,888.50	56,873,460.44	-5.75%
其他流动资产	2,238,623.68	786,846.52	3,025,470.20	35.15%
长期股权投资	-	4,112,434.55	4,112,434.55	100%
递延所得税资产	304,213.62	1,304,670.17	1,608,883.79	428.87%
短期借款	106,614,386.23	-86,360,000.00	20,254,386.23	-81.00%
应付账款	133,462,583.97	-2,888,723.83	130,573,860.14	-2.16%
预收款项	173,819.65	29,850.00	203,669.65	17.17%
应付职工薪酬	-	6,994,808.76	6,994,808.76	100%
应交税费	2,458,842.48	-3,434.08	2,455,408.40	-0.14%
其他流动负债	3,000,000.00	31,389,487.62	34,389,487.62	1046.32%
递延所得税负债	527,661.00	-527,661.00	-	-100.00%
其他综合收益	7,221,703.90	-7,221,703.90	-	-100.00%
盈余公积	33,826,864.16	-819,063.82	33,007,800.34	-2.42%
营业成本	433,213,620.46	1,553,596.41	434,767,216.87	0.36%
销售费用	31,803,151.72	305,330.99	32,108,482.71	0.96%
管理费用	26,531,540.19	131,602.80	26,663,142.99	0.50%
研发费用	30,844,704.46	584,736.02	31,429,440.48	1.90%
投资收益	2,246,553.13	422,378.37	2,668,931.50	18.80%
资产减值损失	-818,998.46	102,706.64	-716,291.82	-12.54%
信用减值损失	933,525.98	-793,253.68	140,272.30	-84.97%
所得税费用	1,326,382.46	-267,631.83	1,058,750.63	-20.18%

销售商品、提供劳务收到的现金	606,591,007.66	-81,951,510.13	524,639,497.53	-13.51%
购买商品、接受劳务支付的现金	430,713,519.57	-156,484,539.36	274,228,980.21	-36.33%
支付其他与经营活动有关的现金	63,343,437.52	5,000,000.00	68,343,437.52	7.89%
取得借款收到的现金	106,571,039.62	-86,360,000.00	20,211,039.62	-81.04%
偿还债务支付的现金	16,826,970.77	-16,826,970.77	0.00	-100%

八、备查文件目录

- （一）《惠柏新材料科技（上海）股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》；
- （二）《惠柏新材料科技（上海）股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》。

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

董事会

2021年4月30日