证券代码:002224　证券简称:三力士　公告编号:2022-053
债券代码:128039　债券简称:三力转债

三力士股份有限公司第七届董事会第十二次会议决议公告

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

一、董事会会议召开情况

1.三力士股份有限公司(以下简称“公司”)第七届董事会第十二次会议通知于2022年11月24以电话、电子邮件、书面文件等方式发出。

2.会议于2022年12月1日14:00在公司会议室以现场结合通讯方式召开。

3.会议应出席董事7人,实际出席董事7人。

4.会议由公司董事长吴琼瑛女士主持,公司监事及高级管理人员列席了会议。

5.本次董事会会议的召开符合《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》等相关规定。

二、董事会会议审议情况

与会董事经认真审议,通过了如下议案:

1.审议通过了《关于公司前期会计差错更正及其他更正的议案》

经审核,公司本次更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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,更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量。因此,同意本次更正及追溯重述事项。公司将在今后的工作中,进一步强化财务管理工作,避免类似问题发生。

公司独立董事对本次会计差错更正及其他更正事项发表了一致同意的独立意见。

具体详见公司2022年12月2日披露于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于公司前期会计差错更正及其他更正的公告》《2021年年度报告摘要(更新后)》《2022年第一季度报告(更新后)》《2022年半年度报告摘要(更新后)》《2022年第三季度报告(更新后)》及同日披露巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《2021年年度报告全文(更新后)》《2022年半年度报告全文(更新后)》。

表决结果:7票同意,0票弃权,0票反对。

2.审议通过了《关于不向下修正“三力转债”转股价格的议案》

具体详见公司2022年12月2日披露于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于不向下修正“三力转债”转股价格的公告》。

表决结果:7票同意,0票弃权,0票反对。

三、备查文件

1.经与会董事签字并加盖董事会印章的第七届董事会第十二次会议决议;

2.独立董事关于第七届董事会第十二次会议相关事项的独立意见;

3.深交所要求的其他文件。

特此公告。

三力士股份有限公司董事会
二〇二二年十二月二日

三力士股份有限公司2021年度前期会计差错更正专项说明的专项报告

关于三力士股份有限公司2021年度
前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第ZF11350号

三力士股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的三力士股份有限公司(以下简称“三力士公司”)2021年度前期会计差错更正专项说明(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

三力士公司管理层的责任是按照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)》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定编制专项说明,并确保专项说明真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

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。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对专项说明是否在所有重大方面按照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)》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定编制获取合理保证,在执行鉴证工作过程中,我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为,三力士公司《2021年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照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)》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定编制。

五、使用限制

本报告仅供三力士公司为披露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。

立信会计师事务所中国注册会计师:俞伟亮

(特殊普通合伙)
中国注册会计师:陈仕国
中国·上海二〇二二年十二月一日

三力士股份有限公司
2021年度前期会计差错更正专项说明
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

三力士股份有限公司(以下简称“本公司”)于2022年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期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了追溯调整。根据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)》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定,现将2021年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、 前期会计差错更正的原因及内容

(一) 根据收入准则的相关规定,企业向客户销售商品或提供劳务涉及其他方参与其中时,应当根据合同条款和交易实质,判断其身份是主要责任人还是代理人。企业在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的,即企业能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益,为主要责任人,否则为代理人。在判断是否为主要责任人时,企业应当综合考虑其是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。企业应当按照有权向客户收取的对价金额确定交易价格,并计量收入。主要责任人应当按照已收或应收的对价总额确认收入,代理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)等确认收入。

近期,本公司对子公司浙江台州集远医疗科技有限公司医疗设备贸易相关业务模式进行了检查,并对照收入准则重新判断子公司在交易中身份是主要责任人还是代理人。经查,根据子公司的医疗设备贸易模式,为了更严谨执行新收入准则,经过审慎研究,公司对上述贸易收入确认方法由“总额法”更正为“净额法”。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《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》的规定,公司需对2021年年度报告、2022年第一季度报告、2022年半年度报告、2022年第三季度报告中相关项目及经营数据进行更正。

二、前期差错更正事项对公司财务报表项目的影响

根据企业会计准则的规定,公司前期会计差错采用追溯重述法,影响的2021年度、2022年一季度、半年度、三季度财务报表项目及金额如下:

(一)对2021年度合并财务报表的影响

单位:元

合并资产负债表(2021年12月31日)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
应收账款	99,139,129.01	88,085,879.01	-11,053,250.00
预付款项	28,964,306.54	14,532,316.41	-14,431,990.13
其他应收款	4,451,021.98	29,214,662.60	24,763,640.62
递延所得税资产	41,844,307.53	42,024,707.41	180,399.88
合同负债	16,062,147.03	15,457,810.75	-604,336.28
其他应付款	34,722,949.44	35,405,849.44	682,900.00
其他流动负债	13,627,900.69	13,549,336.97	-78,563.72
未分配利润	1,139,749,034.45	1,139,473,022.64	-276,011.81
归属于母公司所有者权益合计	2,443,245,756.16	2,442,969,744.35	-276,011.81
少数股东权益	5,442,095.56	5,176,907.74	-265,187.82

合并利润表(2021年度)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业收入	1,001,475,270.82	978,488,633.52	-22,986,637.30
营业成本	713,015,239.96	690,028,602.66	-22,986,637.30
信用减值损失	-2,429,561.46	-3,151,160.97	-721,599.51
营业利润	121,723,245.11	121,001,645.60	-721,599.51
利润总额	121,496,163.30	120,774,563.79	-721,599.51
所得税费用	8,727,476.14	8,547,076.26	-180,399.88
净利润	112,768,687.16	112,227,487.53	-541,199.63
归属于母公司股东的净利润	113,250,144.84	112,974,133.03	-276,011.81
少数股东损益	-481,457.68	-746,645.50	-265,187.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,352,370.05	110,076,358.24	-276,011.81
归属于少数股东的综合收益总额	-481,457.68	-746,645.50	-265,187.82

合并现金流量表(2021年度)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,085,035,568.63	1,073,001,031.33	-12,034,537.30
收到其他与经营活动有关的现金	137,913,932.26	138,596,832.26	682,900.00
购买商品、接受劳务支付的现金	754,921,415.71	717,502,788.28	-37,418,627.43
支付其他与经营活动有关的现金	42,742,988.04	68,809,978.17	26,066,990.13

(二)对2022年一季度合并财务报表的影响

单位:元

合并资产负债表(2022年3月31日)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
预付款项	36,202,960.55	21,770,970.42	-14,431,990.13
其他应收款	4,385,913.84	61,056,347.05	56,670,433.21
存货	312,155,250.70	309,909,232.90	-2,246,017.80
递延所得税资产	47,982,022.61	48,727,686.21	745,663.60
应付账款	67,301,506.59	110,276,586.25	42,975,079.66
合同负债	25,684,070.30	16,749,468.53	-8,934,601.77
其他应付款	7,403,708.05	17,499,808.05	10,096,100.00
其他流动负债	10,732,158.56	9,570,660.33	-1,161,498.23
未分配利润	1,134,332,331.39	1,133,191,466.09	-1,140,865.30
归属于母公司所有者权益合计	2,439,611,380.65	2,438,470,515.35	-1,140,865.30
少数股东权益	5,555,276.29	4,459,150.81	-1,096,125.48

合并利润表(2022年1-3月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业收入	167,645,629.64	156,564,213.76	-11,081,415.88
营业成本	127,242,038.26	116,160,622.38	-11,081,415.88
信用减值损失	-746,498.00	-3,007,552.87	-2,261,054.87
营业利润	-7,474,327.78	-9,735,382.65	-2,261,054.87
利润总额	-7,486,002.43	-9,747,057.30	-2,261,054.87
所得税费用	-2,182,480.10	-2,747,743.82	-565,263.72
净利润	-5,303,522.33	-6,999,313.48	-1,695,791.15
归属于母公司股东的净利润	-5,416,703.06	-6,281,556.55	-864,853.49
少数股东损益	113,180.73	-717,756.93	-830,937.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,416,703.06	-6,281,556.55	-864,853.49
归属于少数股东的综合收益总额	113,180.73	-717,756.93	-830,937.66

合并现金流量表(2022年1-3月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	179,783,137.55	147,653,521.67	-32,129,615.88
收到其他与经营活动有关的现金	7,243,883.59	28,974,983.59	21,731,100.00
购买商品、接受劳务支付的现金	198,360,114.17	142,057,600.83	-56,302,513.34
支付其他与经营活动有关的现金	31,723,823.87	77,627,821.33	45,903,997.46

(三)对2022年半年度合并财务报表的影响

单位:元

合并资产负债表(2022年6月30日)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
预付款项	56,330,552.18	14,822,508.44	-41,508,043.74
其他应收款	1,607,733.24	55,164,268.64	53,556,535.40
存货	321,691,944.68	306,824,688.00	-14,867,256.68
递延所得税资产	42,313,951.66	43,018,642.92	704,691.26
合同负债	21,753,263.08	16,159,015.29	-5,594,247.79
其他应付款	8,799,057.04	15,120,557.04	6,321,500.00
其他流动负债	5,677,783.12	4,950,530.91	-727,252.21
未分配利润	1,186,780,568.20	1,185,702,390.59	-1,078,177.61
归属于母公司所有者权益合计	2,493,998,722.55	2,492,920,544.94	-1,078,177.61
少数股东权益	5,676,096.03	4,640,199.88	-1,035,896.15

合并利润表(2022年1-6月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业收入	453,430,311.53	405,341,817.01	-48,088,494.52
营业成本	357,453,971.89	309,365,477.37	-48,088,494.52
信用减值损失	1,968,179.50	-128,986.01	-2,097,165.51
营业利润	68,205,566.09	66,108,400.58	-2,097,165.51
利润总额	68,143,149.01	66,045,983.50	-2,097,165.51
所得税费用	6,637,621.25	6,113,329.87	-524,291.38
净利润	61,505,527.76	59,932,653.63	-1,572,874.13
归属于母公司股东的净利润	61,271,527.29	60,469,361.49	-802,165.80
少数股东损益	234,000.47	-536,707.86	-770,708.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,271,527.29	60,469,361.49	-802,165.80
归属于少数股东的综合收益总额	234,000.47	-536,707.86	-770,708.33

合并现金流量表(2022年1-6月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	504,280,438.64	438,918,344.12	-65,362,094.52
收到其他与经营活动有关的现金	20,993,055.90	38,266,655.90	17,273,600.00
购买商品、接受劳务支付的现金	415,923,797.34	325,891,992.53	-90,031,804.81
支付其他与经营活动有关的现金	38,953,917.16	80,897,227.45	41,943,310.29

(四)对2022年三季度合并财务报表的影响

单位:元

合并资产负债表(2022年9月30日)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
应收账款	143,076,986.85	122,646,951.85	-20,430,035.00
预付款项	44,143,543.05	12,293,542.59	-31,850,000.46
其他应收款	2,283,911.72	52,971,447.16	50,687,535.44
递延所得税资产	49,127,995.30	49,526,120.31	398,125.01
未分配利润	1,203,298,643.38	1,202,689,512.13	-609,131.25
归属于母公司所有者权益合计	2,512,376,252.08	2,511,767,120.83	-609,131.25
少数股东权益	6,359,169.89	5,773,926.13	-585,243.76

合并利润表(2022年1-9月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业收入	696,006,546.18	604,563,007.68	-91,443,538.50
营业成本	541,095,013.75	449,651,475.25	-91,443,538.50
信用减值损失	456,266.36	-414,634.15	-870,900.51
营业利润	85,507,386.65	84,636,486.14	-870,900.51
利润总额	85,149,476.47	84,278,575.96	-870,900.51
所得税费用	6,442,799.67	6,225,074.54	-217,725.13
净利润	78,706,676.80	78,053,501.42	-653,175.38
归属于母公司股东的净利润	77,789,602.47	77,456,483.03	-333,119.44
少数股东损益	917,074.33	597,018.39	-320,055.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,789,602.47	77,456,483.03	-333,119.44
归属于少数股东的综合收益总额	917,074.33	597,018.39	-320,055.94

合并利润表(2022年7-9月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业收入	242,576,234.65	199,221,190.67	-43,355,043.98
营业成本	183,641,041.86	140,285,997.88	-43,355,043.98
信用减值损失	-1,511,913.14	-285,648.14	1,226,265.00
营业利润	17,301,820.56	18,528,085.56	1,226,265.00
利润总额	17,006,327.46	18,232,592.46	1,226,265.00
所得税费用	-194,821.58	111,744.67	306,566.25
净利润	17,201,149.04	18,120,847.79	919,698.75
归属于母公司股东的净利润	16,518,075.18	16,987,121.54	469,046.36
少数股东损益	683,073.86	1,133,726.25	450,652.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,518,075.18	16,987,121.54	469,046.36
归属于少数股东的综合收益总额	683,073.86	1,133,726.25	450,652.39

合并现金流量表(2022年1-9月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	757,827,387.28	676,937,048.78	-80,890,338.50
购买商品、接受劳务支付的现金	571,834,340.94	462,972,792.11	-108,861,548.83
支付其他与经营活动有关的现金	51,523,044.73	79,494,255.06	27,971,210.33

合并现金流量表(2022年7-9月)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	253,546,948.64	238,018,704.66	-15,528,243.98
收到其他与经营活动有关的现金	8,998,030.61	-8,275,569.39	-17,273,600.00
购买商品、接受劳务支付的现金	155,910,543.60	137,080,799.58	-18,829,744.02
支付其他与经营活动有关的现金	12,569,127.57	-1,402,972.39	-13,972,099.96
借款所收到的现金	-1,678,500.00	0.00	1,678,500.00
汇率变动对现金的影响	13,865,640.79	12,187,140.79	-1,678,500.00

三、其他更正情况说明

(一)更正原因

经核查,公司2021年度报告中披露的关联方及关联方交易存在遗漏或统计不完整,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》的规定,公司需对2021年年度报告中关联方及关联交易数据进行更正。

(二)更正情况说明

1.第三节管理层讨论与分析之四、主营业务分析2.收入与成本

更正前:

(8)主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	226,650,713.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	6.36%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	第一名	66,849,075.69	6.68%
2	第二名	63,717,954.92	6.36%
3	第三名	37,654,678.91	3.76%
4	第四名	29,879,012.33	2.98%
5	第五名	28,549,991.78	2.85%
合计	--	226,650,713.63	22.68%

更正后:

(8)主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	231,138,605.13
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	6.97%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	第一名	68,207,206.47	6.97%
2	第二名	66,542,427.38	6.80%
3	第三名	37,959,967.17	3.88%
4	第四名	29,879,012.33	3.05%
5	第五名	28,549,991.78	2.92%
合计	--	231,138,605.13	23.62%

2、第六节重要事项之十四、重大关联交易1、与日常经营相关的关联交易

更正前:

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江集乘网络科技有限公司及其子公司	实际控制人控制的其他企业	销售商品等	橡胶V带等	市场价格	市场价格	6,820.53	6.81%	7,500	否	电汇	未偏离市场价	2021年04月28日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-030)。
浙江集乘网络科技有限公司及其子公司	实际控制人控制的其他企业	采购商品等	机物料、劳保用品等	市场价格	市场价格	227.17	0.33%	1,000	否	电汇	未偏离市场价	2021年04月28日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-030)。
合计				--	--	7,047.7	--	8,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	预计向关联人采购机物料、劳保用品1,000万元,实际发生227.17万元;预计向关联人销售商品7,500万元,实际发生6,820.53万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

更正后:

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江集乘网络科技有限公司及其子公司	实际控制人控制的其他企业	销售商品等	橡胶V带等	市场价格	市场价格	6,820.72	6.97%	7,500	否	电汇	未偏离市场价	2021年04月28日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-030)。
浙江集乘网络科技有限公司及其子公司	实际控制人控制的其他企业	采购商品等	机物料、劳保用品等	市场价格	市场价格	333.75	0.33%	1,000	否	电汇	未偏离市场价	2021年04月28日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-030)。
合计				--	--	7,154.47	--	8,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	预计向关联人采购机物料、劳保用品1,000万元,实际发生333.75万元;预计向关联人销售商品7,500万元,实际发生6,820.72万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

3、第十节财务报告之十二、关联方及关联交易

更正前:

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江集乘网络科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河南集乘网络科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
浙江气合科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位:元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江集乘网络科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,271,746.94	10,000,000.00	否	3,496,336.47

出售商品/提供劳务情况表

单位:元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江集乘网络科技有限公司	出售商品/提供劳务	63,717,954.92	41,488,206.53
河南集乘网络科技有限公司	出售商品/提供劳务	2,337,079.16	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

单位:元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江集乘网络科技有限公司	26,153,178.95	1,307,658.95	12,487,804.98	624,390.25
	河南集乘网络科技有限公司	2,720,899.45	136,044.97		
	浙江气合科技有限公司	84,917.02	16,983.40	168,340.91	8,417.05
其他应收款					
	浙江匠心智能科技有限公司	3,669,152.82	3,669,152.82	3,669,152.82	3,669,152.82

(2)应付项目

单位:元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江集乘网络科技有限公司	2,317,517.63	

更正后:

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江集乘网络科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河南集乘网络科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
浙江气合科技有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
浙江集润润滑油有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位:元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江集乘网络科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,504,416.49	10,000,000.00	否	3,496,336.47
浙江集润润滑油有限公司	采购商品及接受劳务	833,099.12		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位:元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江集乘网络科技有限公司	出售商品/提供劳务	65,870,127.31	41,488,206.53
河南集乘网络科技有限公司	出售商品/提供劳务	2,337,079.16	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

单位:元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江集乘网络科技有限公司	26,153,178.95	1,307,658.95	12,487,804.98	624,390.25
	河南集乘网络科技有限公司	2,663,756.59	133,187.83		
	浙江气合科技有限公司	84,917.02	16,983.40	168,340.91	8,417.05
其他应收款					
	浙江匠心智能科技有限公司	3,669,152.82	3,669,152.82	3,669,152.82	3,669,152.82

(2)应付项目

单位:元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江集乘网络科技有限公司	2,317,517.63	
	浙江集润润滑油有限公司	167,140.00	

四、会计师事务所就前期会计差错更正事项及其他更正的专项说明

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对2021年度会计差错更正及其他更正事项出具了《关于三力士股份有限公司2021年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》。具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关报告。

五、董事会、监事会、独立董事对上述事项的审核意见

(一)董事会意见

公司本次更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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,更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量。因此,同意本次更正及追溯重述事项。公司将在今后的工作中,进一步强化财务管理工作,避免类似问题发生。

(二)独立董事意见

经核查,公司本次更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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,更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量。因此我们同意本次会计差错更正及其他更正事项。

(三)监事会意见

公司本次更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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,更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量。董事会关于本次更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定,有利于维护公司与股东的合法利益。监事会同意本次会计差错更正及其他更正事项。

六、备查文件

1、第七届董事会第十二次会议决议。

2、第七届监事会第十一次会议决议。

3、独立董事关于第七届董事会第十二次会议的相关独立意见。

4、立信会计师事务所出具的《关于三力士股份有限公司2021年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》。

特此公告。

三力士股份有限公司董事会
二〇二二年十二月二日

证券代码:002224　证券简称:三力士　公告编号:2022-055
债券代码:128039　债券简称:三力转债

三力士股份有限公司关于公司前期会计差错更正及其他更正的公告

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

三力士股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年12月1日召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第十一次会议,审议通过了《关于公司前期会计差错更正及其他更正的议案》。根据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》、《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定,现将公司本次前期会计差错更正及其他更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因

根据收入准则的相关规定,企业向客户销售商品或提供劳务涉及其他方参与其中时,应当根据合同条款和交易实质,判断其身份是主要责任人还是代理人。企业在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的,即企业能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益,为主要责任人,否则为代理人。在判断是否为主要责任人时,企业应当综合考虑其是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。企业应当按照有权向客户收取的对价金额确定交易价格,并计量收入。主要责任人应当按照已收或应收的对价总额确认收入,代理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)等确认收入。

近期,公司对子公司浙江台州集远医疗科技有限公司医疗设备贸易相关业务模式进行了检查,并对照收入准则重新判断子公司在交易中身份是主要责任人还是代理人。经查,根据子公司的医疗设备贸易模式,为了更严谨执行新收入准则,经过审慎研究,公司对上述贸易收入确认方法由“总额法”更正为“净额法”。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《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》的规定,公司需对2021年年度报告、2022年第一季度报告、2022年半年度报告、2022年第三季度报告中相关项目及经营数据进行更正。

二、前期差错更正事项对公司财务报表项目的影响

根据企业会计准则的规定,公司前期会计差错采用追溯重述法,影响的2021年度、2022年一季度、半年度、三季度财务报表项目及金额如下:

(一)对2021年度合并财务报表的影响

单位:元

合并资产负债表(2021年12月31日)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
应收账款	99,139,129.01	88,085,879.01	-11,053,250.00
预付款项	28,964,306.54	14,532,316.41	-14,431,990.13
其他应收款	4,451,021.98	29,214,662.60	24,763,640.62
递延所得税资产	41,844,307.53	42,024,707.41	180,399.88
合同负债	16,062,147.03	15,457,810.75	-604,336.28
其他应付款	34,722,949.44	35,405,849.44	682,900.00
其他流动负债	13,627,900.69	13,549,336.97	-78,563.72
未分配利润	1,139,749,034.45	1,139,473,022.64	-276,011.81
归属于母公司所有者权益合计	2,443,245,756.16	2,442,969,744.35	-276,011.81
少数股东权益	5,442,095.56	5,176,907.74	-265,187.82

合并利润表(2021年度)			
受影响的报表项目	更正前	更正后	更正金额
营业收入	1,001,475,270.82	978,488,633.52	-22,986,637.30
营业成本	713,015,239.96	690,028,602.66	-22,986,637.30
信用减值损失	-2,429,561.46	-3,151,160.97	-721,599.51
营业利润	121,723,245.11	121,001,645.60	-721,599.51
利润总额	121,496,163.30	120,