

证券代码：430476

证券简称：海能技术

主办券商：东方投行

海能未来技术集团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

为了更加客观公允、更加谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况，海能未来技术集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对本年度发现的代理采购业务净额法确认收入、计提存货跌价准备、售后维保确认预计负债等前期会计差错影响的 2019 年年度财务报表数据进行了追溯调整和更正。

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

2021 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第七次会议分别审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》，上述议案尚需提交公司 2020 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

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》的相关规定，公司对本年度发现的代理采购业务净额法确认收入、计提存货跌价准备、售后维保确认预计负债等前期会计差错影响的 2019 年年度财务报表数据进行了追溯调整和更正，可以更加客观公允、更加谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于海能未来技术集团股份有限公司 2020 年度财务报表前期差错更正的专

项说明》（XYZH/2021JNAA50168）。具体内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于海能未来技术集团股份有限公司 2020 年度财务报表前期差错更正的专项说明》（公告编号：2021-027）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》的相关规定，公司对本年度发现的代理采购业务净额法确认收入、计提存货跌价准备、售后维保确认预计负债等前期会计差错影响的 2019 年年度财务报表数据进行了追溯调整和更正，可以更加客观公允、更加谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况；本次会计差错更正审议程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司对本年度发现的代理采购业务净额法确认收入、计提存货跌价准备、售后维保确认预计负债等前期会计差错影响的 2019 年年度财务报表数据进行追溯调整和更正，能更加客观公允、更加谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况，会计处理符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定；本次前期会计差错更正未损害公司和全体股东的合法权益；公司第三届董事会第二十次会议对本事项的审议、决策程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，形成的决议合法、有效。公司全体独立董事对本事项发表同意的独立意见。

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、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对 2019 年度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	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	379,406,966.95	-1,299,456.24	378,107,510.71	-0.34%
预付款项	6,801,848.11	-95,000.00	6,706,848.11	-1.40%
存货	45,860,656.97	-353,894.82	45,506,762.15	-0.77%
固定资产	98,475,755.90	-423,383.39	98,052,372.51	-0.43%
在建工程	4,591,366.88	-1,143,931.64	3,447,435.24	-24.91%
递延所得税资产	2,524,680.83	716,753.61	3,241,434.44	28.39%
负债合计	93,024,966.25	6,783,240.89	99,808,207.14	7.29%
短期借款	33,000,000.00	55,753.19	33,055,753.19	0.17%
预收款项	3,959,797.12	4,046,056.29	8,005,853.41	102.18%
应交税费	10,157,359.50	110,596.77	10,267,956.27	1.09%
其他应付款	1,708,451.56	606,885.08	2,315,336.64	35.52%
预计负债	0.00	1,963,949.56	1,963,949.56	-
盈余公积	13,329,050.23	-150,592.67	13,178,457.56	-1.13%
未分配利润	95,751,383.71	-7,765,464.60	87,985,919.11	-8.11%
归属于母公司所有者 权益合计	291,189,784.83	-7,916,057.27	283,273,727.56	-2.72%
少数股东权益	-4,807,784.13	-166,639.86	-4,974,423.99	3.47%
所有者权益合计	286,382,000.70	-8,082,697.13	278,299,303.57	-2.82%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	11.13%	-1.14%	9.99%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	10.41%	-1.47%	8.94%	-
营业收入	217,443,583.26	-20,056,586.53	197,386,996.73	-9.22%
营业成本	74,213,050.02	-16,441,280.12	57,771,769.90	-22.15%
销售费用	54,326,856.41	11,224.23	54,338,080.64	0.02%
管理费用	33,099,612.23	361,745.93	33,461,358.16	1.09%
研发费用	26,548,815.48	-396,028.92	26,152,786.56	-1.49%
资产减值损失	0.00	-766,029.53	-766,029.53	-
所得税费用	4,280,355.26	-48,614.50	4,231,740.76	-1.14%

净利润	29,255,574.70	-4,309,662.68	24,945,912.02	-14.73%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	32,546,916.97	-4,185,342.90	28,361,574.07	-12.86%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	30,444,784.20	-5,049,737.74	25,395,046.46	-16.59%
少数股东损益	-3,291,342.27	-124,319.78	-3,415,662.05	3.78%

八、备查文件目录

- （一）《海能未来技术集团股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议》；
- （二）《海能未来技术集团股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》。

海能未来技术集团股份有限公司

董事会

2021年4月30日