

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

为更加客观、公允、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，对本年度发现的应收票据期末重分类调整、权益法核算长期股权投资的调整、商誉初始确认的调整等前期会计差错影响的2020年、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

2022年4月14日，公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四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2021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应收票据期末重分类调整、权益法核算长期股权投资的调整、商誉初始确认的调整等前期会计差错影响的2020年、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、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）就公司本次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 2021 年度财务报表前期差错更正的专项说明》（XYZH/2022JNAA50076），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 2021 年度财务报表前期差错更正的专项说明》（公告编号 2022-046）。

#### 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应收票据期末重分类调整、权益法核算长期股权投资的调整、商誉初始确认的调整等前期会计差错影响的 2020 年、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、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应收票据期末重分类调整、权益法核算长期股权投资的调整、商誉初始确认的调整等前期会计差错影响的 2020 年、2019 年年度财务报表数据进行了追溯调整和更正，能更加客观、公允、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；公司第四届董事会第五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》的相关规定，公司对 2020 年、2019 年年度财务报表相关科目进行了追溯调整和更正。

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                       | 2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度 |               |                |         |
|--------------------------|----------------------------|---------------|----------------|---------|
|                          | 调整前                        | 影响数           | 调整后            | 影响比例    |
| 应收票据                     | -                          | 621,322.20    | 621,322.20     | -       |
| 应收款项融资                   | 1,910,940.65               | -475,722.20   | 1,435,218.45   | -24.89% |
| 其他应收款                    | 2,298,794.68               | 66,559.83     | 2,365,354.51   | 2.90%   |
| 存货                       | 46,132,531.61              | -592,580.63   | 45,539,950.98  | -1.28%  |
| 长期股权投资                   | 20,643,604.94              | -2,430,069.31 | 18,213,535.63  | -11.77% |
| 固定资产                     | 99,286,771.73              | 3,290.97      | 99,290,062.70  | 0.00%   |
| 商誉                       | 51,970,002.67              | -537,455.93   | 51,432,546.74  | -1.03%  |
| 资产总计                     | 398,997,674.02             | -3,344,655.07 | 395,653,018.95 | -0.84%  |
| 应交税费                     | 10,549,974.21              | 3,767.54      | 10,553,741.75  | 0.04%   |
| 其他流动负债                   | 345,337.42                 | 145,600.00    | 490,937.42     | 42.16%  |
| 负债合计                     | 86,668,661.12              | 149,367.54    | 86,818,028.66  | 0.17%   |
| 其他综合收益                   | 1,102,443.72               | 41,140.26     | 1,143,583.98   | 3.73%   |
| 盈余公积                     | 14,167,325.26              | -240,841.73   | 13,926,483.53  | -1.70%  |
| 未分配利润                    | 119,660,771.27             | -3,294,321.14 | 116,366,450.13 | -2.75%  |
| 归属于母公司<br>所有者权益合<br>计    | 314,484,092.33             | -3,494,022.61 | 310,990,069.72 | -1.11%  |
| 少数股东权益                   | -2,155,079.43              | 0             | -2,155,079.43  | -       |
| 所有者权益合<br>计              | 312,329,012.90             | -3,494,022.61 | 308,834,990.29 | -1.12%  |
| 加权平均净资<br>产收益率%（扣<br>非前） | 10.90%                     | -0.15%        | 10.75%         | -       |
| 加权平均净资<br>产收益率%（扣        | 9.10%                      | -0.16%        | 8.94%          | -       |

|                       |                |             |                |          |
|-----------------------|----------------|-------------|----------------|----------|
| 非后)                   |                |             |                |          |
| 营业收入                  | 210,059,789.08 | 0           | 210,059,789.08 | -        |
| 营业成本                  | 67,133,456.77  | 668,624.08  | 67,802,080.85  | 1.00%    |
| 销售费用                  | 53,615,709.55  | -668,624.08 | 52,947,085.47  | -1.25%   |
| 投资收益(损失以“一”号填列)       | -1,798,028.10  | -900,830.07 | -2,698,858.17  | 50.10%   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 591,316.70     | -900,830.07 | -309,513.37    | -152.34% |
| 利润总额                  | 34,759,497.23  | -900,830.07 | 33,858,667.16  | -2.59%   |
| 净利润                   | 29,875,731.83  | -900,830.07 | 28,974,901.76  | -3.02%   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润(扣非前) | 32,663,719.86  | -900,830.07 | 31,762,889.79  | -2.76%   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润(扣非后) | 27,293,141.34  | -900,830.07 | 26,392,311.27  | -3.30%   |
| 少数股东损益                | -2,787,988.03  | 0           | -2,787,988.03  | -        |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 344,607.54     | 310,297.44  | 654,904.98     | 90.04%   |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益     | 344,607.54     | 310,297.44  | 654,904.98     | 90.04%   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益     | 344,607.54     | 310,297.44  | 654,904.98     | 90.04%   |
| 七、综合收益总               | 30,220,339.37  | -590,532.63 | 29,629,806.74  | -1.95%   |

|                 |                     |               |                |         |
|-----------------|---------------------|---------------|----------------|---------|
| 额               |                     |               |                |         |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 33,008,327.40       | -590,532.63   | 32,417,794.77  | -1.79%  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 233,315,841.79      | -670,739.71   | 232,645,102.08 | -0.29%  |
| 收到的税费返还         | 5,684,719.60        | 670,739.71    | 6,355,459.31   | 11.80%  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 82,048,366.41       | 541,816.24    | 82,590,182.65  | 0.66%   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 37,549,715.01       | -541,816.24   | 37,007,898.77  | -1.44%  |
| 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    |
| 应收票据            |                     | 2,196,741.58  | 2,196,741.58   | -       |
| 应收款项融资          | 3,860,945.79        | -2,096,741.58 | 1,764,204.21   | -54.31% |
| 其他应收款           | 2,042,676.93        | 66,559.83     | 2,109,236.76   | 3.26%   |
| 存货              | 45,506,762.15       | -592,580.63   | 44,914,181.52  | -1.30%  |
| 长期股权投资          | 10,645,797.19       | -1,839,536.68 | 8,806,260.51   | -17.28% |
| 固定资产            | 98,052,372.51       | 3,290.97      | 98,055,663.48  | 0.00%   |
| 商誉              | 51,970,002.67       | -537,455.93   | 51,432,546.74  | -1.03%  |
| 资产总计            | 378,107,510.71      | -2,799,722.44 | 375,307,788.27 | -0.74%  |
| 应交税费            | 10,267,956.27       | 3,767.54      | 10,271,723.81  | 0.04%   |
| 其他流动负债：         | 455,551.88          | 100,000.00    | 555,551.88     | 21.95%  |
| 负债合计            | 99,808,207.14       | 103,767.54    | 99,911,974.68  | 0.10%   |
| 其他综合收益          | 757,836.18          | -269,157.18   | 488,679.00     | -35.52% |

|                                   |                |               |                |         |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------|
| 盈余公积                              | 13,178,457.56  | -150,758.72   | 13,027,698.84  | -1.14%  |
| 未分配利润                             | 87,985,919.11  | -2,483,574.08 | 85,502,345.03  | -2.82%  |
| 归属于母公司<br>所有者权益合<br>计             | 283,273,727.56 | -2,903,489.98 | 280,370,237.58 | -1.02%  |
| 少数股东权益                            | -4,974,423.99  | 0             | -4,974,423.99  | 0.00%   |
| 所有者权益合<br>计                       | 278,299,303.57 | -2,903,489.98 | 275,395,813.59 | -1.04%  |
| 加权平均净资<br>产收益率%（扣<br>非前）          | 9.99%          | -0.22%        | 9.77%          | -       |
| 加权平均净资<br>产收益率%（扣<br>非后）          | 8.94%          | 0.07%         | 9.01%          | -       |
| 营业收入                              | 197,386,996.73 | 52,612.65     | 197,439,609.38 | 0.03%   |
| 二、营业总成本                           | 176,511,125.08 | 142,324.51    | 176,653,449.59 | 0.08%   |
| 其中：营业成本                           | 57,771,769.90  | 617,863.69    | 58,389,633.59  | 1.07%   |
| 销售费用                              | 54,338,080.64  | -489,603.69   | 53,848,476.95  | -0.90%  |
| 管理费用                              | 33,461,358.16  | 14,064.51     | 33,475,422.67  | 0.04%   |
| 加：投资收益                            | -429,014.53    | -546,632.69   | -975,647.22    | 127.42% |
| 四：利润总额                            | 29,177,652.78  | -636,344.55   | 28,541,308.23  | -2.18%  |
| 所得税费用                             | 4,231,740.76   | -18,969.03    | 4,212,771.73   | -0.45%  |
| 净利润                               | 24,945,912.02  | -617,375.52   | 24,328,536.50  | -2.47%  |
| 其中：归属于母<br>公司所有者的<br>净利润（扣非<br>前） | 28,361,574.07  | -617,375.52   | 27,744,198.55  | -2.18%  |
| 其中：归属于母<br>公司所有者的                 | 25,395,046.46  | 194,406.67    | 25,589,453.13  | 0.77%   |

|                   |               |             |               |          |
|-------------------|---------------|-------------|---------------|----------|
| 净利润（扣非后）          |               |             |               |          |
| 少数股东损益            | -3,415,662.05 | 0           | -3,415,662.05 | 0.00%    |
| 六、其他综合收益的税后净额     | 182,445.46    | -194,285.60 | -11,840.14    | -106.49% |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 182,445.46    | -194,285.60 | -11,840.14    | -106.49% |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 182,445.46    | -194,285.60 | -11,840.14    | -106.49% |
| 七、综合收益总额          | 25,128,357.48 | -811,661.12 | 24,316,696.36 | -3.23%   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额   | 28,544,019.53 | -811,661.12 | 27,732,358.41 | -2.84%   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金   | 73,305,994.16 | 337,163.50  | 73,643,157.66 | 0.46%    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金   | 41,604,377.04 | -337,163.50 | 41,267,213.54 | -0.81%   |

## 八、备查文件目录

- （一）《海能未来技术集团股份有限公司第四届董事会第五次会议决议》；
- （二）《海能未来技术集团股份有限公司第四届监事会第四次会议决议》。

海能未来技术集团股份有限公司

董事会

2022年4月15日