

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 2022 年 5 月 23 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》(更正后) (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%
销售商品、提供劳务收到的现金	<b>233,078,281.24</b>	<b>-12,088,000.47</b>	<b>220,990,280.77</b>	<b>-5.19%</b>
收到的税费返还	<b>6,666,867.49</b>	<b>5,477.92</b>	<b>6,672,345.41</b>	<b>0.08%</b>
收到其他与经营活动有关的现金	<b>34,455,352.01</b>	<b>-22,917,268.13</b>	<b>11,538,083.88</b>	<b>-66.51%</b>
经营活动现金流入小计	<b>274,200,500.74</b>	<b>-34,999,790.68</b>	<b>239,200,710.06</b>	<b>-12.76%</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	<b>76,010,325.55</b>	<b>-8,405,877.18</b>	<b>67,604,448.37</b>	<b>-11.06%</b>
支付给职工以及为职工支付的现金	<b>75,036,547.25</b>	<b>-1,730,553.09</b>	<b>73,305,994.16</b>	<b>-2.31%</b>
支付的各项税费	<b>25,140,954.82</b>	<b>-45.00</b>	<b>25,140,909.82</b>	<b>0.00%</b>
支付其他与经营活动有关的现金	<b>53,880,874.50</b>	<b>-12,276,497.46</b>	<b>41,604,377.04</b>	<b>-22.78%</b>
经营活动现金流出小计	<b>230,068,702.12</b>	<b>-22,412,972.73</b>	<b>207,655,729.39</b>	<b>-9.74%</b>
经营活动产生的	<b>44,131,798.62</b>	<b>-12,586,817.95</b>	<b>31,544,980.67</b>	<b>-28.52%</b>

现金流量净额				
收到其他与投资活动有关的现金		13,233,950.00	13,233,950.00	-
投资活动现金流入小计	49,768,547.92	13,233,950.00	63,002,497.92	26.59%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,731,928.96	-2,817,480.00	10,914,448.96	-20.52%
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	3,500,000.00	-
投资活动现金流出小计	74,743,812.47	682,520.00	75,426,332.47	0.91%
投资活动产生的现金流量净额	-24,975,264.55	12,551,430.00	-12,423,834.55	50.26%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	245,283.25	35,387.95	280,671.20	14.43%

注：本更正公告系依据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《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》（更正后）的内容对原公告进行补充更正。上述更正事项已经公司第四届董事会第六次临时会议、第四届监事会第五次临时会议分别审议并通过，独立董事对本次更正发表了同意的独立意见。

## 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》；
- （三）《海能未来技术集团股份有限公司第四届董事会第六次临时会议决议》；
- （四）《海能未来技术集团股份有限公司第四届监事会第五次临时会议决议》。

海能未来技术集团股份有限公司

董事会

2022年5月23日