

海联金汇科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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。

重要内容提示:

1、本次会计差错更正调减海联金汇科技股份有限公司（以下简称“海联金汇”）2020年半年度归属上市公司股东的净利润7,923.20万元，调减2020年前三季度归属于上市公司股东的净利润7,892.24万元；

2、本次会计差错更正后，公司预计2020年度归属上市公司股东的净利润与已披露的2020年度业绩预计不存在较大差异。

公司于2021年2月9日召开第四届董事会第十八次（临时）会议、第四届监事会第十七次（临时）会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定，对公司前期会计差错进行更正，并对相应2020年半年度报告以及2020年第三季度报告的相关财务数据进行了调整，具体情况如下：

一、前期会计差错更正的原因

2020年4月10日，公司控股子公司湖北海立美达汽车有限公司收到枣阳市政府拨付的发展扶持资金共计9,727.54万元。依据枣阳市科学技术和经济信息化局出具的《关于枣阳市人民政府拨付湖北海立美达汽车有限公司发展扶持资金的情况说明》及枣阳市国库收付局资金拨付凭证，公司财务部将收到的该笔发展扶持资金认定为与收益相关的政府补助，将获得的该笔政府补助计入当期“营业外收入”。

近日，公司财务部门与信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）年审会计师

就 2020 年度报告预审工作涉及到的重大事项进行交流，发现上述政府补助资金用于厂房建设及设备购置等资产支出。本着实质重于形式原则，会计师认为该笔政府补助应计入“递延收益”。基于谨慎性原则考虑，公司与会计师达成一致意见，对该笔政府补助前期账务处理进行调整，调减“营业外收入”9,727.54 万元，调增“递延收益”9,727.54 万元，递延收益将在相关资产的使用寿命内分期计入当期损益，将增加相应期间的损益。

本次会计差错更正将调减公司 2020 年半年度归属上市公司股东的净利润 7,923.20 万元，调减 2020 年前三季度归属于上市公司股东的净利润 7,892.24 万元。

二、前期差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

上述会计差错更正，对公司 2020 年半年度、前三季度财务状况、经营成果以及现金流量等财务数据的具体影响如下：

1、2020 年半年度

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
递延所得税资产	39,263,138.57	45,338,840.61	6,075,702.04
非流动资产合计	1,799,447,032.77	1,805,522,734.81	6,075,702.04
资产总计	6,371,960,166.64	6,378,035,868.68	6,075,702.04
应交税费	33,900,347.01	33,900,129.93	-217.08
流动负债合计	2,299,222,465.99	2,299,222,248.91	-217.08
递延收益	19,748,698.19	115,790,629.23	96,041,931.04
非流动负债合计	104,732,453.40	200,774,384.44	96,041,931.04
负债合计	2,403,954,919.39	2,499,996,633.35	96,041,713.96
未分配利润	-1,462,702,256.21	-1,541,934,227.42	-79,231,971.21
归属于母公司所有者权益合计	3,923,533,215.07	3,844,301,243.86	-79,231,971.21
少数股东权益	44,472,032.18	33,737,991.47	-10,734,040.71
所有者权益合计	3,968,005,247.25	3,878,039,235.33	-89,966,011.92
负债和所有者权益总计	6,371,960,166.64	6,378,035,868.68	6,075,702.04

(2) 合并利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
加：其他收益	16,096,784.20	17,330,253.16	1,233,468.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,637,249.70	32,870,718.66	1,233,468.96

加：营业外收入	115,099,945.54	17,824,545.54	-97,275,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,414,594.87	48,372,663.83	-96,041,931.04
减：所得税费用	29,689,980.44	23,614,061.32	-6,075,919.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	114,724,614.43	24,758,602.51	-89,966,011.92
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	114,724,614.43	24,758,602.51	-89,966,011.92
1.归属于母公司所有者的净利润	105,961,521.51	26,729,550.30	-79,231,971.21
2.少数股东损益	8,763,092.92	-1,970,947.79	-10,734,040.71
七、综合收益总额	115,263,388.88	25,297,376.96	-89,966,011.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,500,295.96	27,268,324.75	-79,231,971.21
归属于少数股东的综合收益总额	8,763,092.92	-1,970,947.79	-10,734,040.71
（一）基本每股收益	0.09	0.02	-0.07
（二）稀释每股收益	0.09	0.02	-0.07

（3）本次更正对 2020 年半年度现金流量无影响。

2、2020 年第三季度

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
递延所得税资产	39,680,906.01	45,756,608.05	6,075,702.04
非流动资产合计	1,790,438,346.28	1,796,514,048.32	6,075,702.04
资产总计	7,094,409,711.70	7,100,485,413.74	6,075,702.04
应交税费	47,643,588.58	47,642,885.60	-702.98
流动负债合计	2,973,368,256.39	2,973,367,553.41	-702.98
递延收益	21,737,287.44	117,467,709.33	95,730,421.89
非流动负债合计	83,630,272.19	179,360,694.08	95,730,421.89
负债合计	3,056,998,528.58	3,152,728,247.49	95,729,718.91
未分配利润	-1,390,479,212.01	-1,469,401,643.06	-78,922,431.05
归属于母公司所有者权益合计	3,998,611,455.59	3,919,689,024.54	-78,922,431.05
少数股东权益	38,799,727.53	28,068,141.71	-10,731,585.82
所有者权益合计	4,037,411,183.12	3,947,757,166.25	-89,654,016.87
负债和所有者权益总计	7,094,409,711.70	7,100,485,413.74	6,075,702.04

（2）合并本报告期利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
加：其他收益	4,587,392.66	4,898,901.81	311,509.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,246,252.19	89,557,761.34	311,509.15

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,727,023.96	90,038,533.11	311,509.15
减：所得税费用	19,327,393.70	19,326,907.80	-485.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,399,630.26	70,711,625.31	311,995.05
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,399,630.26	70,711,625.31	311,995.05
1.归属于母公司所有者的净利润	76,071,934.91	76,381,475.07	309,540.16
2.少数股东损益	-5,672,304.65	-5,669,849.76	2,454.89
七、综合收益总额	69,405,935.87	69,717,930.92	311,995.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,078,240.52	75,387,780.68	309,540.16
归属于少数股东的综合收益总额	-5,672,304.65	-5,669,849.76	2,454.89

(3) 合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
加：其他收益	20,684,176.86	22,229,154.97	1,544,978.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,883,501.89	122,428,480.00	1,544,978.11
加：营业外收入	117,308,748.17	20,033,348.17	-97,275,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	234,141,618.83	138,411,196.94	-95,730,421.89
减：所得税费用	49,017,374.14	42,940,969.12	-6,076,405.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,124,244.69	95,470,227.82	-89,654,016.87
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,124,244.69	95,470,227.82	-89,654,016.87
1.归属于母公司所有者的净利润	182,033,456.42	103,111,025.37	-78,922,431.05
2.少数股东损益	3,090,788.27	-7,640,797.55	-10,731,585.82
七、综合收益总额	184,669,324.75	95,015,307.88	-89,654,016.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	181,578,536.48	102,656,105.43	-78,922,431.05
归属于少数股东的综合收益总额	3,090,788.27	-7,640,797.55	-10,731,585.82
（一）基本每股收益	0.15	0.08	-0.07
（二）稀释每股收益	0.15	0.08	-0.07

(4) 本次更正对 2020 年第三季度现金流量无影响。

三、更正后的财务报表及涉及更正事项的相关财务报表附注

更正后的财务报表及涉及更正事项的相关财务报表附注详见公司于 2021 年 2 月 10 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日

报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的更新后的相关定期报告。

四、董事会关于前期会计差错更正的专项说明

本次对前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错》、《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》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，有利于提高公司财务信息质量。

公司董事会对本次会计差错更正给广大投资者带来的不便深表歉意。公司将在今后的工作中，持续加强财务学习能力，进一步提高各项工作质量，坚决杜绝类似事件发生，切实维护公司及全体股东的利益。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及公司《章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情况。因此，独立董事一致同意本次会计差错更正事项。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及公司《章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

七、备查文件

- 1、《海联金汇科技股份有限公司第四届董事会第十八次（临时）会议决议》；
- 2、《海联金汇科技股份有限公司第四届监事会第十七次（临时）会议决议》；
- 3、《海联金汇科技股份有限公司独立董事关于公司第四届董事会第十八次

（临时）会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

海联金汇科技股份有限公司董事会

2021年2月9日