

## 徐州海伦哲专用车辆股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司（以下简称“公司”“海伦哲”）于2021年4月27日召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，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》、《创业板上市公司业务办理指南第2号——定期报告披露相关事宜》的相关规定，公司对前期会计差错更正调整相关财务数据，现将具体情况公告如下：

### 一、前期会计差错更正的原因

公司于2018年11月12日召开了第四届董事会第九次会议，审议通过《关于增资入股赫尔曼·施密茨有限公司暨对外投资的议案》，同意公司出资320万欧元对赫尔曼·施密茨有限公司（以下简称“赫尔曼”）进行增资，增资完成后公司将持有赫尔曼51%股权，公司第二期投资约304万欧元，投资后，公司将持有赫尔曼67%左右的股份。

公司于2019年6月21日取得德国公证人员发来的公证文件，文件证明2019年4月25日，海伦哲已完成增资，备案文号202/2019。德国锡根地方法院注册号HRB9866号的赫尔曼主要股份，66.53%已由海伦哲持有。公司同时已任命执行董事一名有权签署公司文件，且自2019年4月将德国赫尔曼作为非同一控制下合并纳入合并范围。

本期公司重新梳理后发现，根据双方签署的参与协议、赫尔曼的公司章程及管理规章制度的规定，赫尔曼重要的日常经营管理活动：如年度预算和年度决算的审批、对外投资、资产的购买和处置、重大租赁活动、融资活动、金融资产的管理、执行董事的任免、管理层职

权的划分、变更公司名称或注册地址、利润分配等，需提交股东大会表决，且必须经代表75%以上表决权的股东通过。海伦哲公司不能对赫尔曼单方面进行控制。故公司根据企业会计准则的相关规定，对赫尔曼的长期股权投资进行追溯调整，自投资开始即不纳入合并范围，并改为具有共同控制的权益法核算，追溯调整2019年度合并及母公司财务报表。

## 二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

### 1、对2019年12月31日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	453,336,607.16	-14,366,985.59	438,969,621.57
应收账款	1,020,940,702.50	-11,939,886.44	1,009,000,816.06
预付款项	19,024,271.36	-649,068.43	18,375,202.93
其他应收款	48,161,877.73	5,118,178.30	53,280,056.03
存货	482,583,196.92	-34,593,825.81	447,989,371.11
其他流动资产	26,248,161.16	-5,006,011.41	21,242,149.75
长期股权投资	129,000,291.52	44,857,758.43	173,858,049.95
固定资产	417,804,958.40	-9,958,022.03	407,846,936.37
无形资产	174,344,872.85	-20,648,089.18	153,696,783.67
递延所得税资产	37,222,712.05	-4,542,328.09	32,680,383.96
应付账款	542,435,063.66	-5,166,295.91	537,268,767.75
预收款项	79,733,761.16	-4,165,549.73	75,568,211.43
应付职工薪酬	14,656,335.00	-1,384,312.54	13,272,022.46
应交税费	68,391,353.24	-4,996.45	68,386,356.79
其他应付款	30,699,509.53	-788,916.27	29,910,593.26
一年内到期的非流动负债	29,253,428.67	-165,371.60	29,088,057.07
其他流动负债	21,015,506.68	-2,652,173.28	18,363,333.40
长期借款	108,575,454.41	-1,780,973.16	106,794,481.25
长期应付职工薪酬	1,798,377.81	-1,798,377.81	
递延所得税负债	19,292,891.39	-4,321,973.06	14,970,918.33

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
盈余公积	30,329,079.33	-402,676.41	29,926,402.92
未分配利润	455,251,101.00	289,311.94	455,540,412.94
少数股东权益	35,662,948.86	-29,385,975.97	6,276,972.89

## 2、对 2019 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,016,872,146.98	-2,065,670.94	1,014,806,476.04
其他综合收益		1,961,093.17	1,961,093.17
盈余公积	30,329,079.33	-402,676.41	29,926,402.92
未分配利润	195,198,110.30	-3,624,087.70	191,574,022.60

## 3、对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,775,489,399.38	-45,826,510.16	1,729,662,889.22
营业成本	1,355,302,615.28	-37,418,368.37	1,317,884,246.91
销售费用	118,270,718.98	-10,225,685.16	108,045,033.82
管理费用	104,511,303.70	-9,622,039.40	94,889,264.30
研发费用	67,075,890.56	-311,091.02	66,764,799.54
财务费用	46,263,371.96	-192,162.18	46,071,209.78
投资收益	-4,450,282.18	-4,026,764.11	-8,477,046.29
资产减值损失	-9,926,211.89	262,314.72	-9,663,897.17
信用减值损失	-29,400,479.30	-1,437.07	-29,401,916.37
资产处置收益	23,489.96	-163,163.48	-139,673.52
所得税费用	5,236,865.10	5,695,434.71	10,932,299.81

## 4、对 2019 年度公司利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资收益	-4,454,795.36	-4,026,764.11	-8,481,559.47

5、对 2019 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,072,532,216.84	-42,210,277.50	2,030,321,939.34
收到其他与经营活动有关的现金	89,057,979.54	-4,612.32	89,053,367.22
购买商品、接收劳务支付的现金	1,521,491,723.83	-52,605,364.37	1,468,886,359.46
支付给职工以及为职工支付的现金	164,421,220.69	657,276.20	165,078,496.89
支付的各项税费	96,334,029.79	16,046.81	96,350,076.60
支付其他与经营活动有关的现金	220,591,363.57	-16,634,462.62	203,956,900.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30,055,795.93	-29,731,337.53	324,458.40
收到其他与投资活动有关的现金	6,234,203.38	-5,868,814.61	365,388.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	112,707,184.11	-9,095,686.48	103,611,497.63
投资支付的现金		22,868,563.90	22,868,563.90
取得借款收到的现金	878,880,993.10	-964,950.38	877,916,042.72
偿还债务支付的现金	781,533,023.60	-13,467,828.59	768,065,195.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,196,502.27	-220,874.77	60,975,627.50

6、对 2019 年度公司现金流量表无影响。

三、会计师事务所就更正事项的专项鉴证报告

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于徐州海伦哲专用车辆股份有限公

司2020年度前期财务报表更正事项的专项鉴证报告》（众环专字（2021）0101013号），其实实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等必要的程序，认为董事会编制的《徐州海伦哲专用车辆股份有限公司2020年度前期财务报表更正事项的专项说明》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》的相关要求。

#### **四、董事会、独立董事、监事会关于会计差错更正的意见**

##### **1、董事会意见**

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定和要求。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和经营成果。因此，董事会同意本次对前期会计差错进行更正。

##### **2、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公司实际经营和财务状况，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。公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，本次会计差错更正未损害公司及全体股东的合法权益，我们同意本次会计差错更正事项。

##### **3、监事会意见**

公司监事会认为：本次会计差错更正，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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。更正后的财务数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

#### **五、备查文件**

- 1、徐州海伦哲专用车辆股份有限公司第四届董事会第三十一次会议决议
- 2、徐州海伦哲专用车辆股份有限公司第四届监事会第二十四次会议决议
- 3、徐州海伦哲专用车辆股份有限公司独立董事关于公司第四届董事会第三十一次会议有关事项的独立意见
- 4、《关于徐州海伦哲专用车辆股份有限公司2020年度前期财务报表更正事项的专项鉴证报告》

特此公告

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十七日