

证券代码：430476

证券简称：海能技术

主办券商：东方证券

## 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

鉴于海能未来技术集团股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度因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原因，对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。为确保 2022 年半年度报告披露数据上年同期具有可比性，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》规定，公司按照经更正后的 2019 年、2020 年、2021 年年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整。

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 8 月 23 日，公司第四届董事会第八次会议、第四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》，该议案无需提交股东大会审议。

#### 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，公司按照经更正后的 2019 年、2020 年、2021 年年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整，可以更加准确、一致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

无。

#### 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，公司按照经更正后的 2019 年、2020 年、2021 年年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整，可以更加准确、一致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

公司按照经更正后的 2019 年、2020 年、2021 年年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行会计差错更正和追溯调整，能更加准确、一致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八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。我们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》规定，公司按照经更正后的 2019 年、2020 年、2021 年年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整。

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	2021 年 6 月 30 日和 2021 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	6,972,701.44	721,916.56	7,694,618.00	10.35%
存货	55,603,041.82	-357,851.69	55,245,190.13	-0.64%
长期股权投资	20,608,962.48	-3,069,128.82	17,539,833.66	-14.89%

固定资产	97,844,623.47	3,290.97	97,847,914.44	0.00%
使用权资产	5,380,115.41	-234,050.30	5,146,065.11	-4.35%
商誉	51,970,002.67	-537,455.93	51,432,546.74	-1.03%
资产总计	383,767,435.34	-3,473,279.21	380,294,156.13	-0.91%
合同负债	7,397,458.35	494,022.51	7,891,480.86	6.68%
租赁负债	4,658,198.85	1,122,107.20	5,780,306.05	24.09%
负债合计	72,730,805.39	1,616,129.71	74,346,935.10	2.22%
资本公积	108,118,272.08	476,346.42	108,594,618.50	0.44%
其他综合收益	1,114,065.35	-193,097.77	920,967.58	-17.33%
盈余公积	14,167,325.26	-240,841.73	13,926,483.53	-1.70%
未分配利润	118,825,579.62	-5,006,794.97	113,818,784.65	-4.21%
归属于母公司所有者权益合计	313,660,522.31	-4,964,388.05	308,696,134.26	-1.58%
少数股东权益	-2,623,892.36	-125,020.87	-2,748,913.23	4.76%
所有者权益合计	311,036,629.95	-5,089,408.92	305,947,221.03	-1.64%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.09%	-0.31%	2.78%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.49%	-0.32%	2.17%	-
营业收入	87,761,478.86	-556,814.80	87,204,664.06	-0.63%
营业成本	29,134,748.73	-368,022.69	28,766,726.04	-1.26%
销售费用	22,752,822.78	-66,784.75	22,686,038.03	-0.29%
管理费用	13,980,713.70	370,772.71	14,351,486.41	2.65%
研发费用	13,668,969.67	238,682.20	13,907,651.87	1.75%
财务费用	444,568.61	115,377.64	559,946.25	25.95%
投资收益	506,736.83	-404,821.48	101,915.35	-79.89%
利润总额	10,919,400.65	-1,251,661.39	9,667,739.26	-11.46%
净利润	8,412,358.94	-1,251,661.39	7,160,697.55	-14.88%
其中：归属于母公司	9,881,171.87	-1,126,640.52	8,754,531.35	-11.40%

所有者的净利润(扣非前)				
其中：归属于母公司所有者的净利润(扣非后)	7,952,464.99	-1,126,640.52	6,825,824.47	-14.17%
少数股东损益	-1,468,812.93	-125,020.87	-1,593,833.80	8.51%
其他综合收益的税后净额	11,621.63	-234,238.03	-222,616.40	-2015.54%
将重分类进损益的其他综合收益	11,621.63	-234,238.03	-222,616.40	-2015.54%
权益法下可转损益的其他综合收益	11,621.63	-234,238.03	-222,616.40	-2015.54%
综合收益总额	8,423,980.57	-1,485,899.42	6,938,081.15	-17.64%
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,892,793.50	-1,360,878.55	8,531,914.95	-13.76%
归属于少数股东的综合收益总额	-1,468,812.93	-125,020.87	-1,593,833.80	8.51%
购买商品、接受劳务支付的现金	39,585,306.24	139,500.00	39,724,806.24	0.35%
期末现金及现金等价物余额	89,211,742.13	-139,500.00	89,072,242.13	-0.16%

## 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八次会议决议》；
- (二)《海能未来技术集团股份有限公司第四届监事会第七次会议决议》。

海能未来技术集团股份有限公司

董事会

2022年8月24日