



许昌智能

NEEQ : 831396

许昌智能继电器股份有限公司



年度报告摘要

—— 2021 ——

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司负责人张洪涛、主管会计工作负责人李晓华及会计机构负责人张明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

|                 |  |
|-----------------|--|
| 董事会秘书/信息披露事务负责人 | 汪俊锋  |
| 电话              | 0374-3212398   |
| 传真              | 0374-3212398   |
| 电子邮箱            | xjzngs@xjpmf.com                                     |
| 公司网址            | <a href="http://www.xjpmf.com">www.xjpmf.com</a>     |
| 联系地址            | 董事会秘书  |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地       | 河南省许昌市中原电气谷许继集团新能源产业园许昌智能科技大厦-董事会办公室                 |

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 633,102,036.01 | 559,885,600.12 | 13.08% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 323,151,177.18 | 284,022,500.03 | 13.78% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.20           | 2.81           | 13.78% |
| 资产负债率%（母公司）     | 53.36%         | 52.69%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 48.81%         | 48.35%         | -      |
|                 | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
| 营业收入            | 415,797,522.47 | 325,058,844.25 | 27.91% |

|  |                |               |          |
|--|----------------|---------------|----------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 36,347,097.70  | 29,476,437.84 | 23.31%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 30,122,994.00  | 19,376,360.24 | 55.46%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                          | -32,463,161.44 | 28,386,498.17 | -214.36% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 12.01%         | 10.18%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 9.95%          | 6.69%         | -        |
| 基本每股收益（元/股）                            | 0.36           | 0.29          | 23.31%   |

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 79,243,645  | 78.46% | 3,620,117  | 82,863,762  | 82.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,495,320  | 19.30% | 38,000     | 19,457,320  | 19.27% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,449,339   | 6.39%  | 5,846,307  | 603,032     | 0.60%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,756,355  | 21.54% | 3,620,117  | 18,136,238  | 17.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,297,140  | 16.14% | 0          | 16,297,140  | 16.14% |
|         | 董事、监事、高管      | 19,423,021  | 19.23% | 17,583,923 | 1,839,098   | 1.82%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 101,000,000 | -      | 7,240,234  | 101,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |             |        |            |             | 162    |

## 2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 张洪涛                | 21,729,520 | 0       | 21,729,520 | 21.51%  | 16,297,140  | 5,432,380   |
| 2  | 上海许都投资管理合伙企业（有限合伙） | 17,949,668 | 0       | 17,949,668 | 17.77%  | 0           | 17,949,668  |
| 3  | 信丽芳                | 14,062,940 | -38,000 | 14,024,940 | 13.89%  | 0           | 14,024,940  |
| 4  | 徐宝丽                | 4,695,000  | 0       | 4,695,000  | 4.65%   | 0           | 4,695,000   |
| 5  | 北京基石创业投资           | 4,600,000  | 0       | 4,600,000  | 4.55%   | 0           | 4,600,000   |

|           |          |            |            |            |        |            |            |
|-----------|----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
|           | 基金（有限合伙） |            |            |            |        |            |            |
| 6         | 顾金凤      | 4,506,800  | 0          | 4,506,800  | 4.46%  | 0          | 4,506,800  |
| 7         | 于慧芳      | 3,876,000  | 0          | 3,876,000  | 3.84%  | 0          | 3,876,000  |
| 8         | 张红伟      | 4,033,000  | -1,370,100 | 2,662,900  | 2.64%  | 0          | 2,662,900  |
| 9         | 刘永祥      | 1,915,050  | 0          | 1,915,050  | 1.90%  | 1,436,288  | 478,762    |
| 10        | 刘东秀      | 1,730,000  | 0          | 1,730,000  | 1.71%  | 0          | 1,730,000  |
| <b>合计</b> |          | 79,097,978 | -1,408,100 | 77,689,878 | 76.92% | 17,733,428 | 59,956,450 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

张洪涛与信丽芳系夫妻关系，为公司的实际控制人；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### 一、会计差错更正的原因

主要的前期差错更正事项及原因如下：

##### 1. 调整跨期确认的收入及成本

公司对部分客户的销售，未严格遵守会计政策按照经客户签收或验收合格时确认收入并结转成本，部分项目收入确认时点不准确，鉴于收入确认及成本结转跨期的情况，调整相关收入成本至正确年度。

##### 2. 存货跌价准备调整

鉴于公司产品的定制化特性，结合存货库龄情况，公司及主要子公司未计提存货跌价准备不够谨慎，根据可变现净值和账面价值的差异调整了存货跌价准备。

##### 3. 往来款项及应收票据坏账准备调整

往来款项坏账准备方面，公司原对其他应收款划分为押金及保证金、备用金及借款、员工购房借款等组合，计提比例为1%-3%之间，计提政策不够谨慎，公司将相关组合调整为按账龄组合计提坏账准备。

应收票据坏账准备方面，公司原对应收票据中的信用等级较低的银行承兑汇票，以及各财务公司承兑的承兑汇票，未计提坏账准备，计提政策不够谨慎，公司将信用等级较低的银行承兑汇票以及各财务公司承兑汇票调整为按账龄组合计提坏账准备。

##### 4. 在建工程及相关预付款减值调整

公司的在建工程“许继智能软件园工程”长期未能取得相关用地的土地使用权，相关工程支出及预付土地款存在明显减值迹象而未计提减值准备，故公司将相关工程支出调整计入前期费用、将预付土地

款重分类至其他应收款并按账龄组合计提了坏账准备。

#### 5. 成本费用跨期调整

调整跨期的福利费、券商督导费、运输费、服务费等至实际发生年度。

#### 6. 固定资产累计折旧调整

公司对固定资产计提折旧时部分资产的原值使用不准确，调整了相关累计折旧。

#### 7. 递延收益摊销调整

公司已完成的《智能型电力巡检机器人的研制及产业化》和《智能型地铁直流牵引供电开关及保护设备关键技术研发及产业化》两个研发项目，其收到的部分政府补助属于对项目实施期间产生的费用的补助，属于与收益相关，应在项目实施期间摊销而一直未摊销，故公司调整了递延收益。

#### 8. 核销无需支付款项

公司应付深圳市力合微电子有限公司的款项账龄已五年以上，根据公开披露的信息，对方已于2016年核销了对公司的该款项，故公司调整核销了该无需支付的应付账款。

#### 9. 科目调整列报

重分类固定资产中已用于出租的自有房产至投资性房地产；重分类应收账款中的未到期质保金部分至合同资产；重分类预收款项至合同负债；重分类已背书未到期的未终止确认的银行承兑汇票，调整应收票据和其他流动负债。

将废铜处置收入从主营业务成本重分类至其他业务收入；将生产部门使用的房产对应的折旧摊销由管理费用重分类至主营业务成本和其他业务成本，将研发部门使用的房产对应的折旧摊销由管理费用重分类至研发费用，将售后服务费和广告费由管理费用重分类至销售费用；将生产相关部门的职工薪酬由管理费用重分类至主营业务成本，将销售相关部门的职工薪酬由管理费用重分类至销售费用。

#### 10. 其他调整

调整上述事项对递延所得税资产及所得税费用的影响，调整上述损益事项追溯调整对权益事项的影响，调整上述损益事项追溯调整对合并抵消的影响。

### 二、具体的会计处理方法

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》规定的要求，就上述事项进行了追溯调整。

### 三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 对2020年度合并财务报表的影响

| 前期差错更正的内容       | 影响比较报表项目名称 | 影响科目    | 影响金额          |
|-----------------|------------|---------|---------------|
| 调整跨期确认的收入及成本    | 存货         | 库存商品    | 4,188,472.45  |
|                 | 存货         | 发出商品    | 2,974,020.63  |
|                 | 应收账款       | 应收账款    | -5,862,505.63 |
|                 | 预付款项       | 预付账款    | -71,597.68    |
|                 | 应付账款       | 应付账款    | 6,260,580.43  |
|                 | 应交税费       | 应交税费    | -817,669.80   |
|                 | 营业收入       | 主营业务收入  | -5,242,007.40 |
|                 | 营业成本       | 主营业务成本  | -529,638.91   |
|                 | 销售费用       | 销售费用    | 39,563.11     |
|                 | 未分配利润      | 期初未分配利润 | 537,410.74    |
| 存货跌价准备调整        | 存货         | 存货跌价准备  | -3,669,056.31 |
|                 | 资产减值损失     | 资产减值损失  | -2,746,496.35 |
|                 | 未分配利润      | 期初未分配利润 | -922,559.96   |
| 往来款项及应收票据坏账准备调整 | 应收票据       | 坏账准备    | -529,566.62   |
|                 | 应收账款       | 坏账准备    | -588,183.60   |
|                 | 其他应收款      | 坏账准备    | -308,667.70   |
|                 | 信用减值损失     | 信用减值损失  | -900,119.18   |
|                 | 未分配利润      | 期初未分配利润 | -526,298.74   |
| 在建工程及相关预付款减值调整  | 在建工程       | 在建工程    | -2,444,047.22 |
|                 | 其他非流动资产    | 其他非流动资产 | -3,400,000.00 |
|                 | 其他应收款      | 其他应收款   | 3,400,000.00  |
|                 | 其他应收款      | 坏账准备    | -3,400,000.00 |
|                 | 管理费用       | 管理费用    | 40,132.08     |
|                 | 未分配利润      | 期初未分配利润 | -5,803,915.14 |
| 成本费用跨期调整        | 其他应收款      | 其他应收款   | -146,500.00   |
|                 | 预付款项       | 预付账款    | -323,730.10   |

|            |        |          |                |
|------------|--------|----------|----------------|
|            | 应付账款   | 应付账款     | 798,811.13     |
|            | 销售费用   | 销售费用     | 168,963.21     |
|            | 管理费用   | 管理费用     | 391,449.06     |
|            | 营业成本   | 主营业务成本   | 358,553.59     |
|            | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -350,075.37    |
| 固定资产累计折旧调整 | 固定资产   | 累计折旧     | -363,491.56    |
|            | 营业成本   | 主营业务成本   | 215,558.31     |
|            | 管理费用   | 管理费用     | -13,207.40     |
|            | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -161,140.65    |
| 递延收益摊销调整   | 递延收益   | 递延收益     | -2,501,030.46  |
|            | 其他收益   | 其他收益     | 2,631,068.63   |
|            | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -130,038.17    |
| 核销无需支付款项   | 应付账款   | 应付账款     | -1,800,000.00  |
|            | 未分配利润  | 期初未分配利润  | 1,800,000.00   |
| 科目调整列报     | 固定资产   | 固定资产     | -2,231,349.31  |
|            | 固定资产   | 累计折旧     | 529,945.46     |
|            | 投资性房地产 | 投资性房地产   | 1,701,403.85   |
|            | 合同资产   | 合同资产减值准备 | -1,419,916.71  |
|            | 应收账款   | 坏账准备     | 1,419,916.71   |
|            | 信用减值损失 | 信用减值损失   | 1,419,916.71   |
|            | 资产减值损失 | 资产减值损失   | -1,419,916.71  |
|            | 应收账款   | 应收账款     | -20,267,359.14 |
|            | 合同资产   | 合同资产     | 20,364,082.11  |
|            | 合同负债   | 合同负债     | 455,281.11     |
|            | 预付款项   | 预付账款     | 309,872.95     |
|            | 其他应收款  | 其他应收款    | -196,100.00    |
|            | 应付账款   | 应付账款     | -244,785.19    |
|            | 营业收入   | 其他业务收入   | 224,158.37     |
|            | 营业成本   | 主营业务成本   | 2,077,063.76   |
|            | 营业成本   | 其他业务成本   | 30,460.68      |

|         |         |         |               |
|---------|---------|---------|---------------|
|         | 销售费用    | 销售费用    | 3,677,682.23  |
|         | 管理费用    | 管理费用    | -4,753,946.04 |
|         | 研发费用    | 研发费用    | -807,102.26   |
| 所得税费用调整 | 递延所得税资产 | 递延所得税资产 | 410,083.77    |
|         | 应交税费    | 应交税费    | -819,207.94   |
|         | 所得税费用   | 所得税费用   | 114,155.35    |
|         | 未分配利润   | 期初未分配利润 | 1,343,447.06  |
| 盈余公积调整  | 盈余公积    | 盈余公积    | -540,680.58   |
|         | 未分配利润   | 期初未分配利润 | -159,991.04   |
|         | 未分配利润   | 利润分配    | 700,671.62    |
| 合并抵消调整  | 营业成本    | 其他业务成本  | 282,822.72    |
|         | 其他流动负债  | 其他流动负债  | -300,000.00   |
|         | 未分配利润   | 期初未分配利润 | 2,251,680.46  |
|         | 营业成本    | 主营业务成本  | -282,822.72   |
|         | 应收票据    | 应收票据    | -300,000.00   |
|         | 未分配利润   | 少数股东损益  | 93,349.42     |
|         | 少数股东权益  | 少数股东权益  | -2,345,029.88 |

(二) 对2020年度母公司财务报表的影响

| 前期差错更正的内容    | 影响比较报表项目名称 | 影响科目   | 影响金额          |
|--------------|------------|--------|---------------|
| 调整跨期确认的收入及成本 | 存货         | 库存商品   | 4,188,472.45  |
|              | 存货         | 发出商品   | 2,974,020.63  |
|              | 应收账款       | 应收账款   | -5,862,505.63 |
|              | 预付款项       | 预付账款   | -71,597.68    |
|              | 应付账款       | 应付账款   | 6,260,580.43  |
|              | 应交税费       | 应交税费   | -817,669.80   |
|              | 营业收入       | 主营业务收入 | -5,242,007.40 |
|              | 营业成本       | 主营业务成本 | -529,638.91   |
|              | 销售费用       | 销售费用   | 39,563.11     |

|                 |        |          |               |
|-----------------|--------|----------|---------------|
|                 | 未分配利润  | 期初未分配利润  | 537,410.74    |
| 存货跌价准备调整        | 存货     | 存货跌价准备   | -3,669,056.31 |
|                 | 资产减值损失 | 资产减值损失   | -2,746,496.35 |
|                 | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -922,559.96   |
| 往来款项及应收票据坏账准备调整 | 应收票据   | 坏账准备     | -529,566.62   |
|                 | 应收账款   | 坏账准备     | -588,183.60   |
|                 | 其他应收款  | 坏账准备     | -302,412.34   |
|                 | 信用减值损失 | 信用减值损失   | -893,863.82   |
|                 | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -526,298.74   |
| 成本费用跨期调整        | 其他应收款  | 其他应收款    | -146,500.00   |
|                 | 预付款项   | 预付账款     | -323,730.10   |
|                 | 应付账款   | 应付账款     | 798,811.13    |
|                 | 销售费用   | 销售费用     | 168,963.21    |
|                 | 管理费用   | 管理费用     | 391,449.06    |
|                 | 营业成本   | 主营业务成本   | 358,553.59    |
|                 | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -350,075.37   |
| 固定资产累计折旧调整      | 固定资产   | 累计折旧     | -363,491.56   |
|                 | 营业成本   | 主营业务成本   | 215,558.31    |
|                 | 管理费用   | 管理费用     | -13,207.40    |
|                 | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -161,140.65   |
| 递延收益摊销调整        | 递延收益   | 递延收益     | -2,501,030.46 |
|                 | 其他收益   | 其他收益     | 2,631,068.63  |
|                 | 未分配利润  | 期初未分配利润  | -130,038.17   |
| 核销无需支付款项        | 应付账款   | 应付账款     | -1,800,000.00 |
|                 | 未分配利润  | 期初未分配利润  | 1,800,000.00  |
| 科目调整列报          | 固定资产   | 固定资产     | -2,231,349.31 |
|                 | 固定资产   | 累计折旧     | 529,945.46    |
|                 | 投资性房地产 | 投资性房地产   | 1,701,403.85  |
|                 | 合同资产   | 合同资产减值准备 | -1,313,879.08 |
|                 | 应收账款   | 坏账准备     | 1,313,879.08  |

|         |         |         |                |
|---------|---------|---------|----------------|
|         | 信用减值损失  | 信用减值损失  | 1,313,879.08   |
|         | 资产减值损失  | 资产减值损失  | -1,313,879.08  |
|         | 应收账款    | 应收账款    | -19,785,843.71 |
|         | 合同资产    | 合同资产    | 19,916,806.26  |
|         | 合同负债    | 合同负债    | 489,520.69     |
|         | 预付款项    | 预付账款    | 309,872.95     |
|         | 其他应收款   | 其他应收款   | -196,100.00    |
|         | 应付账款    | 应付账款    | -244,785.19    |
|         | 营业收入    | 其他业务收入  | 224,158.37     |
|         | 营业成本    | 主营业务成本  | 2,077,063.76   |
|         | 营业成本    | 其他业务成本  | 30,460.68      |
|         | 销售费用    | 销售费用    | 3,445,715.57   |
|         | 管理费用    | 管理费用    | -4,521,979.38  |
|         | 研发费用    | 研发费用    | -807,102.26    |
| 所得税费用调整 | 递延所得税资产 | 递延所得税资产 | 409,228.27     |
|         | 应交税费    | 应交税费    | -819,207.94    |
|         | 所得税费用   | 所得税费用   | 124,176.32     |
|         | 未分配利润   | 期初未分配利润 | 1,352,612.53   |
| 盈余公积调整  | 盈余公积    | 盈余公积    | -540,680.58    |
|         | 未分配利润   | 期初未分配利润 | -159,991.04    |
|         | 未分配利润   | 利润分配    | 700,671.62     |

### (三) 对2019年度合并财务报表的影响

| 前期差错更正的内容    | 影响比较报表项目名称 | 影响科目 | 影响金额         |
|--------------|------------|------|--------------|
| 调整跨期确认的收入及成本 | 存货         | 库存商品 | 849,157.83   |
|              | 存货         | 发出商品 | 561,457.44   |
|              | 应收账款       | 应收账款 | 197,171.57   |
|              | 预付款项       | 预付账款 | -30,447.24   |
|              | 应付账款       | 应付账款 | 1,039,928.86 |

|                 |         |         |               |
|-----------------|---------|---------|---------------|
|                 | 营业收入    | 主营业务收入  | -38,043.95    |
|                 | 营业成本    | 主营业务成本  | -1,435,916.81 |
|                 | 未分配利润   | 期初未分配利润 | -860,462.12   |
| 存货跌价准备调整        | 存货      | 存货跌价准备  | -922,559.96   |
|                 | 资产减值损失  | 资产减值损失  | -922,559.96   |
| 往来款项及应收票据坏账准备调整 | 应收票据    | 坏账准备    | -170,442.87   |
|                 | 应收账款    | 坏账准备    | -26,546.08    |
|                 | 其他应收款   | 坏账准备    | -329,309.79   |
|                 | 信用减值损失  | 信用减值损失  | -314,525.04   |
|                 | 未分配利润   | 期初未分配利润 | -211,773.70   |
| 在建工程及相关预付款减值调整  | 在建工程    | 在建工程    | -2,403,915.14 |
|                 | 其他非流动资产 | 其他非流动资产 | -3,400,000.00 |
|                 | 其他应收款   | 其他应收款   | 3,400,000.00  |
|                 | 其他应收款   | 坏账准备    | -3,400,000.00 |
|                 | 未分配利润   | 期初未分配利润 | -5,803,915.14 |
| 成本费用跨期调整        | 其他应收款   | 其他应收款   | -146,500.00   |
|                 | 应付账款    | 应付账款    | 203,575.37    |
|                 | 销售费用    | 销售费用    | 193,075.37    |
|                 | 营业成本    | 主营业务成本  | 10,500.00     |
|                 | 未分配利润   | 期初未分配利润 | -146,500.00   |
| 固定资产累计折旧调整      | 固定资产    | 累计折旧    | -161,140.65   |
|                 | 营业成本    | 主营业务成本  | 161,140.65    |
| 递延收益摊销调整        | 递延收益    | 递延收益    | 130,038.17    |
|                 | 其他收益    | 其他收益    | -130,038.17   |
| 核销无需支付款项        | 应付账款    | 应付账款    | -1,800,000.00 |
|                 | 未分配利润   | 期初未分配利润 | 1,800,000.00  |
| 科目调整列报          | 其他应收款   | 其他应收款   | -196,100.00   |
|                 | 应付账款    | 应付账款    | -196,100.00   |
|                 | 应收票据    | 应收票据    | 17,904,074.60 |
|                 | 其他流动负债  | 其他流动负债  | 17,904,074.60 |

|         |         |         |               |
|---------|---------|---------|---------------|
|         | 管理费用    | 管理费用    | -183,333.33   |
|         | 研发费用    | 研发费用    | 183,333.33    |
| 所得税费用调整 | 递延所得税资产 | 递延所得税资产 | 1,498,487.14  |
|         | 应交税费    | 应交税费    | 155,040.08    |
|         | 所得税费用   | 所得税费用   | -281,161.80   |
|         | 未分配利润   | 期初未分配利润 | 1,062,285.26  |
| 盈余公积调整  | 盈余公积    | 盈余公积    | 159,991.04    |
|         | 未分配利润   | 期初未分配利润 | -165,589.86   |
|         | 未分配利润   | 利润分配    | 5,598.82      |
| 合并抵消调整  | 未分配利润   | 期初未分配利润 | 2,233,746.81  |
|         | 未分配利润   | 少数股东损益  | 17,933.65     |
|         | 少数股东权益  | 少数股东权益  | -2,251,680.46 |

#### (四) 对2019年度母公司财务报表的影响

| 前期差错更正的内容       | 影响比较报表项目名称 | 影响科目    | 影响金额          |
|-----------------|------------|---------|---------------|
| 调整跨期确认的收入及成本    | 存货         | 库存商品    | 849,157.83    |
|                 | 存货         | 发出商品    | 561,457.44    |
|                 | 应收账款       | 应收账款    | 197,171.57    |
|                 | 预付款项       | 预付账款    | -30,447.24    |
|                 | 应付账款       | 应付账款    | 1,039,928.86  |
|                 | 营业收入       | 主营业务收入  | -38,043.95    |
|                 | 营业成本       | 主营业务成本  | -1,435,916.81 |
|                 | 未分配利润      | 期初未分配利润 | -860,462.12   |
| 存货跌价准备调整        | 存货         | 存货跌价准备  | -922,559.96   |
|                 | 资产减值损失     | 资产减值损失  | -922,559.96   |
| 往来款项及应收票据坏账准备调整 | 应收票据       | 坏账准备    | -170,442.87   |
|                 | 应收账款       | 坏账准备    | -26,546.08    |
|                 | 其他应收款      | 坏账准备    | -329,309.79   |
|                 | 信用减值损失     | 信用减值损失  | -314,525.04   |

|          |            |         |               |
|----------|------------|---------|---------------|
|          | 未分配利润      | 期初未分配利润 | -211,773.70   |
| 成本费用跨期调整 | 其他应收款      | 其他应收款   | -146,500.00   |
|          | 应付账款       | 应付账款    | 203,575.37    |
|          | 销售费用       | 销售费用    | 193,075.37    |
|          | 营业成本       | 主营业务成本  | 10,500.00     |
|          | 未分配利润      | 期初未分配利润 | -146,500.00   |
|          | 固定资产累计折旧调整 | 固定资产    | 累计折旧          |
| 营业成本     |            | 主营业务成本  | 161,140.65    |
| 递延收益摊销调整 | 递延收益       | 递延收益    | 130,038.17    |
|          | 其他收益       | 其他收益    | -130,038.17   |
| 核销无需支付款项 | 应付账款       | 应付账款    | -1,800,000.00 |
|          | 未分配利润      | 期初未分配利润 | 1,800,000.00  |
| 科目调整列报   | 其他应收款      | 其他应收款   | -196,100.00   |
|          | 应付账款       | 应付账款    | -196,100.00   |
|          | 应收票据       | 应收票据    | 17,904,074.60 |
|          | 其他流动负债     | 其他流动负债  | 17,904,074.60 |
|          | 管理费用       | 管理费用    | -183,333.33   |
|          | 研发费用       | 研发费用    | 183,333.33    |
| 所得税费用调整  | 递延所得税资产    | 递延所得税资产 | 1,507,652.61  |
|          | 应交税费       | 应交税费    | 155,040.08    |
|          | 所得税费用      | 所得税费用   | -277,978.12   |
|          | 未分配利润      | 期初未分配利润 | 1,074,634.41  |
| 盈余公积调整   | 盈余公积       | 盈余公积    | 159,991.04    |
|          | 未分配利润      | 期初未分配利润 | -165,589.86   |
|          | 未分配利润      | 利润分配    | 5,598.82      |

(五) 以上更正情况对已披露报表的累计影响

1. 上述重要前期差错更正事项对2020年度合并财务报表项目的累计影响

(1) 合并资产负债表

| 报表项目       | 调整前金额          | 调整金额           | 调整后金额          |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据       | 32,280,280.43  | -829,566.62    | 31,450,713.81  |
| 应收账款       | 207,428,316.18 | -25,298,131.66 | 182,130,184.52 |
| 预付款项       | 12,472,972.25  | -85,454.83     | 12,387,517.42  |
| 其他应收款      | 8,537,656.94   | -651,267.70    | 7,886,389.24   |
| 存货         | 33,254,061.18  | 3,493,436.77   | 36,747,497.95  |
| 合同资产       | -              | 18,944,165.40  | 18,944,165.40  |
| 投资性房地产     | 5,706,935.45   | 1,701,403.85   | 7,408,339.30   |
| 固定资产       | 90,054,099.88  | -2,064,895.41  | 87,989,204.47  |
| 在建工程       | 3,140,382.37   | -2,444,047.22  | 696,335.15     |
| 递延所得税资产    | 4,785,738.42   | 410,083.77     | 5,195,822.19   |
| 其他非流动资产    | 3,974,000.00   | -3,400,000.00  | 574,000.00     |
| 应付账款       | 108,943,899.46 | 5,014,606.37   | 113,958,505.83 |
| 合同负债       | 15,880,742.76  | 455,281.11     | 16,336,023.87  |
| 应交税费       | 18,369,421.07  | -1,636,877.74  | 16,732,543.33  |
| 其他流动负债     | 31,934,776.99  | -300,000.00    | 31,634,776.99  |
| 递延收益       | 11,700,255.35  | -2,501,030.46  | 9,199,224.89   |
| 盈余公积       | 10,757,169.50  | -540,680.58    | 10,216,488.92  |
| 未分配利润      | 77,261,071.26  | -8,370,542.47  | 68,890,528.79  |
| 归属于母公司股东权益 | 294,644,975.14 | -8,911,223.05  | 285,733,752.09 |
| 少数股东权益     | 7,510,250.01   | -2,345,029.88  | 5,165,220.13   |

(2) 合并利润表

| 报表项目 | 调整前金额          | 调整金额          | 调整后金额          |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 330,076,693.28 | -5,017,849.03 | 325,058,844.25 |
| 营业成本 | 228,258,230.37 | 2,151,997.43  | 230,410,227.80 |
| 销售费用 | 15,619,931.09  | 3,886,208.55  | 19,506,139.64  |
| 管理费用 | 23,545,675.43  | -4,335,572.30 | 19,210,103.13  |
| 研发费用 | 21,968,131.44  | -807,102.26   | 21,161,029.18  |
| 其他收益 | 7,432,028.84   | 2,631,068.63  | 10,063,097.47  |

|              |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 信用减值损失       | -6,544,354.21 | 519,797.53    | -6,024,556.68 |
| 资产减值损失       | -433,429.23   | -4,166,413.06 | -4,599,842.29 |
| 利润总额         | 42,113,870.91 | -6,928,927.35 | 35,184,943.56 |
| 所得税费用        | 3,258,866.79  | 114,155.35    | 3,373,022.14  |
| 净利润          | 38,855,004.12 | -7,043,082.70 | 31,811,921.42 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 37,702,182.40 | -6,949,733.28 | 30,752,449.12 |
| 少数股东损益       | 1,152,821.72  | -93,349.42    | 1,059,472.30  |

2. 上述重要前期差错更正事项对2020年度母公司财务报表项目的累计影响

(1) 母公司资产负债表

| 报表项目    | 调整前金额          | 调整金额           | 调整后金额          |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据    | 31,980,280.43  | -529,566.62    | 31,450,713.81  |
| 应收账款    | 219,876,573.79 | -24,922,653.86 | 194,953,919.93 |
| 预付款项    | 12,459,156.42  | -85,454.83     | 12,373,701.59  |
| 其他应收款   | 8,456,571.68   | -645,012.34    | 7,811,559.34   |
| 存货      | 33,100,045.22  | 3,493,436.77   | 36,593,481.99  |
| 合同资产    | -              | 18,602,927.18  | 18,602,927.18  |
| 投资性房地产  | -              | 1,701,403.85   | 1,701,403.85   |
| 固定资产    | 76,432,765.34  | -2,064,895.41  | 74,367,869.93  |
| 递延所得税资产 | 4,699,028.13   | 409,228.27     | 5,108,256.40   |
| 应付账款    | 123,177,945.47 | 5,014,606.37   | 128,192,551.84 |
| 合同负债    | 15,808,522.41  | 489,520.69     | 16,298,043.10  |
| 应交税费    | 18,011,848.82  | -1,636,877.74  | 16,374,971.08  |
| 递延收益    | 11,700,255.35  | -2,501,030.46  | 9,199,224.89   |
| 盈余公积    | 10,757,169.50  | -540,680.58    | 10,216,488.92  |
| 未分配利润   | 61,463,010.49  | -4,866,125.27  | 56,596,885.22  |

(2) 母公司利润表

| 报表项目 | 调整前金额          | 调整金额          | 调整后金额          |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 327,920,333.75 | -5,017,849.03 | 322,902,484.72 |
| 营业成本 | 236,678,758.25 | 2,151,997.43  | 238,830,755.68 |

|        |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 销售费用   | 15,035,444.92 | 3,654,241.89  | 18,689,686.81 |
| 管理费用   | 19,650,509.06 | -4,143,737.72 | 15,506,771.34 |
| 研发费用   | 18,487,647.06 | -807,102.26   | 17,680,544.80 |
| 其他收益   | 7,251,169.99  | 2,631,068.63  | 9,882,238.62  |
| 信用减值损失 | -6,590,610.89 | 420,015.26    | -6,170,595.63 |
| 资产减值损失 | -             | -4,060,375.43 | -4,060,375.43 |
| 利润总额   | 39,828,809.22 | -6,882,539.91 | 32,946,269.31 |
| 所得税费用  | 3,196,082.91  | 124,176.32    | 3,320,259.23  |
| 净利润    | 36,632,726.31 | -7,006,716.23 | 29,626,010.08 |

### 3. 上述重要前期差错更正事项对2019年度合并财务报表项目的累计影响

#### (1) 合并资产负债表

| 报表项目       | 调整前金额          | 调整金额          | 调整后金额          |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 应收票据       |                | 17,733,631.73 | 17,733,631.73  |
| 应收账款       | 143,937,247.60 | 170,625.49    | 144,107,873.09 |
| 预付款项       | 13,868,977.58  | -30,447.24    | 13,838,530.34  |
| 其他应收款      | 9,937,442.13   | -671,909.79   | 9,265,532.34   |
| 存货         | 38,263,479.40  | 488,055.31    | 38,751,534.71  |
| 固定资产       | 92,242,961.77  | -161,140.65   | 92,081,821.12  |
| 在建工程       | 2,403,915.14   | -2,403,915.14 | -              |
| 递延所得税资产    | 2,181,955.52   | 1,498,487.14  | 3,680,442.66   |
| 其他非流动资产    | 3,400,000.00   | -3,400,000.00 | -              |
| 应付账款       | 89,304,682.46  | -752,595.77   | 88,552,086.69  |
| 应交税费       | 13,212,657.31  | 155,040.08    | 13,367,697.39  |
| 其他流动负债     | 17,954,074.60  | 17,904,074.60 | 35,858,149.20  |
| 递延收益       | 8,472,120.53   | 130,038.17    | 8,602,158.70   |
| 盈余公积       | 7,093,896.87   | 159,991.04    | 7,253,887.91   |
| 未分配利润      | 63,422,161.49  | -2,121,480.81 | 61,300,680.68  |
| 归属于母公司股东权益 | 277,142,792.74 | -1,961,489.77 | 275,181,302.97 |
| 少数股东权益     | 6,357,428.29   | -2,251,680.46 | 4,105,747.83   |

## (2) 合并利润表

| 报表项目         | 调整前金额          | 调整金额          | 调整后金额          |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入         | 279,669,473.22 | -38,043.95    | 279,631,429.27 |
| 营业成本         | 203,344,696.90 | -1,264,276.16 | 202,080,420.74 |
| 销售费用         | 19,208,795.56  | 193,075.37    | 19,401,870.93  |
| 管理费用         | 20,091,156.86  | -183,333.33   | 19,907,823.53  |
| 研发费用         | 20,717,202.81  | 183,333.33    | 20,900,536.14  |
| 其他收益         | 7,938,884.71   | -130,038.17   | 7,808,846.54   |
| 信用减值损失       | -815,380.00    | -314,525.04   | -1,129,905.04  |
| 资产减值损失       | -              | -922,559.96   | -922,559.96    |
| 利润总额         | 20,934,582.75  | -333,966.33   | 20,600,616.42  |
| 所得税费用        | 2,257,547.79   | -281,161.80   | 1,976,385.99   |
| 净利润          | 18,677,034.96  | -52,804.53    | 18,624,230.43  |
| 归属于母公司股东的净利润 | 18,469,679.49  | -34,870.88    | 18,434,808.61  |
| 少数股东损益       | 207,355.47     | -17,933.65    | 189,421.82     |

## 4. 上述重要前期差错更正事项对2019年度母公司财务报表项目的累计影响

## (1) 母公司资产负债表

| 报表项目    | 调整前金额          | 调整金额          | 调整后金额          |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 应收票据    |                | 17,733,631.73 | 17,733,631.73  |
| 应收账款    | 143,247,380.03 | 170,625.49    | 143,418,005.52 |
| 预付款项    | 13,398,637.17  | -30,447.24    | 13,368,189.93  |
| 其他应收款   | 9,801,642.13   | -671,909.79   | 9,129,732.34   |
| 存货      | 37,548,121.10  | 488,055.31    | 38,036,176.41  |
| 固定资产    | 77,588,817.67  | -161,140.65   | 77,427,677.02  |
| 递延所得税资产 | 1,976,398.20   | 1,507,652.61  | 3,484,050.81   |
| 应付账款    | 88,232,419.55  | -752,595.77   | 87,479,823.78  |
| 应交税费    | 12,717,273.55  | 155,040.08    | 12,872,313.63  |
| 其他流动负债  | 17,954,074.60  | 17,904,074.60 | 35,858,149.20  |
| 递延收益    | 8,472,120.53   | 130,038.17    | 8,602,158.70   |

|            |                |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 盈余公积       | 7,093,896.87   | 159,991.04    | 7,253,887.91   |
| 未分配利润      | 48,693,556.81  | 1,439,919.34  | 50,133,476.15  |
| (2) 母公司利润表 |                |               |                |
| 报表项目       | 调整前金额          | 调整金额          | 调整后金额          |
| 营业收入       | 277,883,943.16 | -38,043.95    | 277,845,899.21 |
| 营业成本       | 208,381,177.60 | -1,264,276.16 | 207,116,901.44 |
| 销售费用       | 19,042,588.54  | 193,075.37    | 19,235,663.91  |
| 管理费用       | 17,514,333.16  | -183,333.33   | 17,330,999.83  |
| 研发费用       | 16,429,761.52  | 183,333.33    | 16,613,094.85  |
| 其他收益       | 7,070,629.74   | -130,038.17   | 6,940,591.57   |
| 信用减值损失     | -1,789,683.58  | -314,525.04   | -2,104,208.62  |
| 资产减值损失     | -              | -922,559.96   | -922,559.96    |
| 利润总额       | 19,450,867.67  | -333,966.33   | 19,116,901.34  |
| 所得税费用      | 2,041,661.58   | -277,978.12   | 1,763,683.46   |
| 净利润        | 17,409,206.09  | -55,988.21    | 17,353,217.88  |

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  请填写具体原因  不适用

单位：元

| 科目      | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 应收票据    | 32,280,280.43  | 31,450,713.81  |                | 17,733,631.73  |
| 应收账款    | 207,428,316.18 | 182,130,184.52 | 143,937,247.60 | 144,107,873.09 |
| 预付款项    | 12,472,972.25  | 12,387,517.42  | 13,868,977.58  | 13,838,530.34  |
| 其他应收款   | 8,537,656.94   | 7,886,389.24   | 9,937,442.13   | 9,265,532.34   |
| 存货      | 33,254,061.18  | 36,747,497.95  | 38,263,479.40  | 38,751,534.71  |
| 合同资产    |                | 18,944,165.40  |                |                |
| 投资性房地产  | 5,706,935.45   | 7,408,339.30   |                |                |
| 固定资产    | 90,054,099.88  | 87,989,204.47  | 92,242,961.77  | 92,081,821.12  |
| 在建工程    | 3,140,382.37   | 696,335.15     | 2,403,915.14   |                |
| 递延所得税资产 | 4,785,738.42   | 5,195,822.19   | 2,181,955.52   | 3,680,442.66   |
| 其他非流动资产 | 3,974,000.00   | 574,000.00     | 3,400,000.00   |                |
| 应付账款    | 108,943,899.46 | 113,958,505.83 | 89,304,682.46  | 88,552,086.69  |
| 合同负债    | 15,880,742.76  | 16,336,023.87  |                |                |
| 应交税费    | 18,369,421.07  | 16,732,543.33  | 13,212,657.31  | 13,367,697.39  |

|              |                |                |                |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他流动负债       | 31,934,776.99  | 31,634,776.99  | 17,954,074.60  | 35,858,149.20  |
| 递延收益         | 11,700,255.35  | 9,199,224.89   | 8,472,120.53   | 8,602,158.70   |
| 盈余公积         | 10,757,169.50  | 10,216,488.92  | 7,093,896.87   | 7,253,887.91   |
| 未分配利润        | 77,261,071.26  | 68,890,528.79  | 63,422,161.49  | 61,300,680.68  |
| 归属于母公司股东权益   | 294,644,975.14 | 285,733,752.09 | 277,142,792.74 | 275,181,302.97 |
| 少数股东权益       | 7,510,250.01   | 5,165,220.13   | 6,357,428.29   | 4,105,747.83   |
| 营业收入         | 330,076,693.28 | 325,058,844.25 | 279,669,473.22 | 279,631,429.27 |
| 营业成本         | 228,258,230.37 | 230,410,227.80 | 203,344,696.90 | 202,080,420.74 |
| 销售费用         | 15,619,931.09  | 19,506,139.64  | 19,208,795.56  | 19,401,870.93  |
| 管理费用         | 23,545,675.43  | 19,210,103.13  | 20,091,156.86  | 19,907,823.53  |
| 研发费用         | 21,968,131.44  | 21,161,029.18  | 20,717,202.81  | 20,900,536.14  |
| 其他收益         | 7,432,028.84   | 10,063,097.47  | 7,938,884.71   | 7,808,846.54   |
| 信用减值损失       | -6,544,354.21  | -6,024,556.68  | -815,380.00    | -1,129,905.04  |
| 资产减值损失       | -433,429.23    | -4,599,842.29  |                | -922,559.96    |
| 利润总额         | 42,113,870.91  | 35,184,943.56  | 20,934,582.75  | 20,600,616.42  |
| 所得税费用        | 3,258,866.79   | 3,373,022.14   | 2,257,547.79   | 1,976,385.99   |
| 净利润          | 38,855,004.12  | 31,811,921.42  | 18,677,034.96  | 18,624,230.43  |
| 归属于母公司股东的净利润 | 37,702,182.40  | 30,752,449.12  | 18,469,679.49  | 18,434,808.61  |
| 少数股东损益       | 1,152,821.72   | 1,059,472.30   | 207,355.47     | 189,421.82     |

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021年3月，本公司与海南省信安电子认证有限公司共同出资设立海开（海南）实业有限责任公司。该公司于2021年3月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元，其中本公司认缴出资人民币5,100.00万元，占其注册资本的51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，海开（海南）实业有限责任公司尚未开展业务，期末净资产和本期净利润均为0.00元。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用