

证券代码: 603859

证券简称: 能科科技

公告编号: 2025-021

能科科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

重要内容提示:

本次会计差错更正是对公司 2022-2023 年度之间利润总额和资产总额报表项目的调整，不影响公司截至 2024 年末归母净资产、总资产，不会导致公司已披露的年度报告出现盈亏性质的改变，不影响公司盈利能力和未来发展。

一、本次会计差错更正情况概述

能科科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 12 月 20 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）下发的《关于对能科科技股份有限公司采取责令整改措施及对侯海旺采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕302 号）（以下简称“决定书”）。公司收到决定书后及时履行了信息披露义务（公告编号：2024-083），积极组织落实决定书所涉问题的梳理并向北京证监局提交了整改报告。经公司与审计机构充分沟通，认为应当根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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（2025 年修订）》等文件的规定对相关年度财务报表进行追溯调整。

2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，董事会表决结果为 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，本议案无需提交公司股东大会审议。

二、具体情况及对公司的影响

（一）对公司 2022 年报表及主要指标的影响

1、2022 年年度合并更正后的财务报表

(1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
应收账款	1,047,775,750.95	3,382,229.00	1,051,157,979.95
流动资产合计	1,947,962,330.18	132,309.74	1,948,094,639.92
递延所得税资产	27,006,057.67	-13,274.33	26,992,783.34
非流动资产合计	1,181,722,432.42	-13,274.33	1,181,709,158.09
资产总计	3,129,684,762.60	119,035.41	3,129,803,798.01
应交税费	36,356,989.22	960,232.43	37,317,221.65
流动负债合计	543,632,663.89	-1,553,695.57	542,078,968.32
负债合计	578,495,696.79	-1,553,695.57	576,942,001.22
未分配利润	802,775,861.92	920,002.04	803,695,863.96
归属于母公司所有者权益合计	2,486,511,648.12	920,002.04	2,487,431,650.16
少数股东权益	64,677,417.69	752,728.94	65,430,146.63
所有者权益合计	2,551,189,065.81	1,672,730.98	2,552,861,796.79
负债和所有者权益总计	3,129,684,762.60	119,035.41	3,129,803,798.01

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业收入	1,235,461,931.33	5,217,838.05	1,240,679,769.38
营业成本	691,932,049.59	3,249,919.26	695,181,968.85
营业利润	254,274,644.60	1,967,918.79	256,242,563.39
利润总额	239,959,012.06	1,967,918.79	241,926,930.85
所得税费用	25,257,789.27	295,187.81	25,552,977.08
净利润	214,701,222.79	1,672,730.98	216,373,953.77
归属于母公司股东的净利润	198,308,205.11	920,002.04	199,228,207.15
少数股东损益	16,393,017.68	752,728.94	17,145,746.62

(3) 合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表无影响。

2、2022 年年度母公司更正后的财务报表

本次会计差错更正对 2022 年度母公司财务报表无影响。

(二) 对公司 2023 年报表及主要指标的影响

1、2023 年年度合并更正后的财务报表

(1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
------	-------	--------	-------

应收票据	21,902,139.43	-1,103,566.71	20,798,572.72
应收账款	1,225,305,195.81	26,331,604.80	1,251,636,800.61
合同资产	104,661,339.90	1,388,965.84	106,050,305.74
流动资产合计	2,179,587,313.09	26,617,003.93	2,206,204,317.02
无形资产	1,049,612,132.09	-14,733,061.84	1,034,879,070.25
开发支出	95,407,663.24	-443,566.60	94,964,096.64
递延所得税资产	51,986,831.56	-3,795,270.62	48,191,560.94
非流动资产合计	1,603,209,701.72	-18,971,899.06	1,584,237,802.66
资产总计	3,782,797,014.81	7,645,104.87	3,790,442,119.68
应交税费	44,874,089.22	-22,491.95	44,851,597.27
流动负债合计	872,876,111.26	-22,491.95	872,853,619.31
负债合计	955,094,926.94	-22,491.95	955,072,434.99
盈余公积	55,584,214.39	675,545.22	56,259,759.61
未分配利润	1,013,308,725.14	6,724,138.56	1,020,032,863.70
归属于母公司所有者权益合计	2,723,026,303.00	7,399,683.78	2,730,425,986.78
少数股东权益	104,675,784.87	267,913.04	104,943,697.91
所有者权益合计	2,827,702,087.87	7,667,596.82	2,835,369,684.69
负债和所有者权益总计	3,782,797,014.81	7,645,104.87	3,790,442,119.68

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业收入	1,410,036,363.59	-5,217,838.05	1,404,818,525.54
营业成本	704,370,479.07	17,026,762.84	721,397,241.91
管理费用	92,187,305.95	3,529,079.01	95,716,384.96
研发费用	160,664,947.90	-8,629,132.67	152,035,815.23
资产减值损失	-7,084,279.80	1,388,965.84	-5,695,313.96
信用减值损失	-64,602,381.48	25,228,038.09	-39,374,343.39
营业利润	321,198,046.90	9,472,456.70	330,670,503.60
利润总额	321,402,722.56	9,472,456.70	330,875,179.26
所得税费用	23,755,394.58	3,477,590.86	27,232,985.44
净利润	297,647,327.98	5,994,865.84	303,642,193.82
归属于母公司股东的净利润	219,544,703.75	6,479,681.74	226,024,385.49
少数股东损益	78,102,624.23	-484,815.90	77,617,808.33

(3) 合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表无影响。

2、2023 年年度母公司更正后的财务报表

(1) 资产负债表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
应收票据	3,818,153.35	-131,504.47	3,686,648.88
应收账款	378,780,360.25	7,715,294.28	386,495,654.53
合同资产	32,816,424.02	513,747.36	33,330,171.38
流动资产合计	813,955,774.26	8,097,537.17	822,053,311.43
开发支出	13,830,317.63	-149,946.33	13,680,371.30
递延所得税资产	9,578,260.63	-1,214,630.58	8,363,630.05
非流动资产合计	1,478,280,498.82	-1,364,576.91	1,476,915,921.91
资产总额	2,292,236,273.08	6,732,960.26	2,298,969,233.34
应交税费	1,764,683.14	-22,491.95	1,742,191.19
流动负债合计	185,682,549.86	22,491.95	185,660,057.91
负债总额	200,751,972.15	-22,491.95	200,729,480.20
盈余公积	55,584,214.39	675,545.22	56,259,759.61
未分配利润	382,201,712.39	6,079,906.99	388,281,619.38
所有者权益合计	2,091,484,300.93	6,755,452.21	2,098,239,753.14
负债和所有者权益总计	2,292,236,273.08	6,732,960.26	2,298,969,233.34

(2) 利润表

报表项目	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
营业成本	193,335,896.12	1,598,190.93	194,934,087.05
管理费用	35,239,967.84	317,429.39	35,557,397.23
研发费用	30,807,778.33	-1,765,673.99	29,042,104.34
资产减值损失	-473,104.38	513,747.36	40,642.98
信用减值损失	-11,821,584.55	7,583,789.81	-4,237,794.74
营业利润	86,999,908.90	7,947,590.84	94,947,499.74
利润总额	88,324,499.03	7,947,590.84	96,272,089.87
所得税费用	-1,793,906.24	1,192,138.63	-601,767.61
净利润	90,118,405.27	6,755,452.21	96,873,857.48

(3) 现金流量表

本次会计差错更正对 2023 年度现金流量表无影响。

三、公司董事会审计委员会、董事会对本次会计差错更正的意见

(一) 董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会于 2025 年 4 月 24 日召开会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》。审计委员会认为，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》《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（2025 年修订）》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及经营成果，可以为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。同意公司本次会计差错更正并将议案提交公司董事会审议。

（二）董事会意见

公司经公司第五届董事会第十七次会议审议，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》和《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（2025 年修订）》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，本次会计差错更正是必要的、合理的。

特此公告。

能科科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日