

证券代码：830830

证券简称：新昶虹

主办券商：东莞证券

江阴市新昶虹电力科技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

江阴市新昶虹电力科技股份有限公司（以下简称“公司”）于近期发现公司编制 2021 年半年度报告和第三季度财务报表时存在差错，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定，对于划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公司在期末应该合理确定有关资产的公允价值。由于财务人员疏忽，未及时获取公司所持有的金融资产公允价值，公司对 2021 年半年度报告和第三季度财务报表，现予更正。

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 1 月 6 日公司召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2021 年半年度报告和第三季度财务报表前期会计差错更正的议案》，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2022 年 1 月 6 日公司召开了第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2021 年半年度报告和第三季度财务报表前期会计差错更正的议案》，表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

此议案无需股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

董事会同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

公司 2021 年半年度报告和第三季度财务报表数据未经审计，因此本次差错更正无需会计师事务所出具意见。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：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》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况。

监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）未进行追溯调整的

公司经事后自查发现财务报表存在会计差错事项，对 2021 年半年度报告和第三季度财务报表的数据进行了更正。本次会计差错不涉及追溯调整。

1、会计差错对 2021 年半年度报表和第三季度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 1-6 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他非流动金融资产（合并）	6,171,504.00	37,080,000.00	43, 251, 504. 00	600.83%
非流动资产合计（合并）	111,568,126.52	37,080,000.00	148, 648, 126. 52	33.24%
资产总计（合并）	201,573,958.30	37,080,000.00	238, 653, 958. 30	18.40%

递延所得税负债（合并）	1,437,781.61	5,562,000.00	6,999,781.61	386.85%
非流动负债合计（合并）	8,837,499.95	5,562,000.00	14,399,499.95	62.94%
负债合计（合并）	49,949,608.51	5,562,000.00	55,511,608.51	11.14%
未分配利润（合并）	23,873,596.42	31,518,000.00	55,391,596.42	132.02%
归属于母公司所有者权益合计（合并）	151,433,910.23	31,518,000.00	182,951,910.23	20.81%
所有者权益（或股东权益）合计（合并）	151,624,349.79	31,518,000.00	183,142,349.79	20.79%
负债和所有者权益（或股东权益）合计（合并）	201,573,958.30	37,080,000.00	238,653,958.30	18.40%
其他非流动金融资产（母公司）	6,171,504.00	37,080,000.00	43,251,504.00	600.83%
非流动资产合计（母公司）	109,562,623.50	37,080,000.00	146,642,623.50	33.84%
资产总计（母公司）	200,449,885.28	37,080,000.00	237,529,885.28	18.50%
递延所得税负债（母公司）	1,437,781.61	5,562,000.00	6,999,781.61	386.85%
非流动负债合计（母公司）	8,837,499.95	5,562,000.00	14,399,499.95	62.94%
负债合计（母公司）	48,757,023.68	5,562,000.00	54,319,023.68	11.41%
未分配利润（母公司）	24,132,547.79	31,518,000.00	55,650,547.79	130.60%
所有者权益（或股东权益）合计（母公司）	151,692,861.60	31,518,000.00	183,210,861.60	20.78%
负债和所有者权益（或股东权益）合计（母公司）	200,449,885.28	37,080,000.00	237,529,885.28	18.50%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）（合并）	-4,705,949.57	37,080,000.00	32,374,050.43	787.94%
营业利润（亏损以“-”号填列）（合并）	-3,175,158.08	37,080,000.00	33,904,841.92	1167.82%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）（合并）	-3,177,594.92	37,080,000.00	33,902,405.08	1166.92%
减：所得税费用（合并）	-803,237.38	5,562,000.00	4,758,762.62	692.45%
净利润（净亏损以“-”号填列）（合并）	-2,374,357.54	31,518,000.00	29,143,642.46	1327.43%

持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）（合并）	-2,374,357.54	31,518,000.00	29, 143, 642. 46	1327.43%
归属于母公司所有者的净利润（合并）	-2,350,459.93	31,518,000.00	29, 167, 540. 07	1340.93%
综合收益总额（合并）	-2,374,357.54	31,518,000.00	29, 143, 642. 46	1327.43%
归属于母公司所有者的综合收益总额（合并）	-2,350,459.93	31,518,000.00	29, 167, 540. 07	1340.93%
基本每股收益（元/股）（合并）	-0.02	0.28	0. 26	1400.00%
稀释每股收益（元/股）（合并）	-0.02	0.28	0. 26	1400.00%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）（母公司）	-4,705,949.57	37,080,000.00	32, 374, 050. 43	787.94%
营业利润（亏损以“-”号填列）（母公司）	-2,919,688.67	37,080,000.00	34, 160, 311. 33	1270.00%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）（母公司）	-2,922,125.51	37,080,000.00	34, 157, 874. 49	1268.94%
减：所得税费用（母公司）	-798,904.58	5,562,000.00	4, 763, 095. 42	696.20%
净利润（净亏损以“-”号填列）（母公司）	-2,123,220.93	31,518,000.00	29, 394, 779. 07	1484.44%
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）（母公司）	-2,123,220.93	31,518,000.00	29, 394, 779. 07	1484.44%
综合收益总额（母公司）	-2,123,220.93	31,518,000.00	29, 394, 779. 07	1484.44%
项目	2021 年 9 月 30 日和 2021 年 1-9 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他非流动金融资产（合并）	6,000,000.00	37,080,000.00	43, 080, 000. 00	618.00%
递延所得税资产（合并）	1,854,833.49	-781,212.80	1, 073, 620. 69	-42.12%
非流动资产合计（合并）	122,706,291.84	36,298,787.20	159, 005, 079. 04	29.58%
资产总计（合并）	198,383,439.96	36,298,787.20	234, 682, 227. 16	18.30%
递延所得税负债（合并）	-	4,731,888.20	4, 731, 888. 20	100.00%
非流动负债合计（合并）	14,142,413.24	4,731,888.20	18, 874, 301. 44	33.46%

负债合计（合并）	67,934,064.94	4,731,888.20	72, 665, 953. 17	6.97%
未分配利润（合并）	2,715,963.85	31,566,899.00	34, 282, 862. 85	1162.27%
归属于母公司所有者权益合计（合并）	130,276,277.66	31,566,899.00	161, 843, 176. 66	24.23%
所有者权益合计（合并）	130,449,374.99	31,566,899.00	162, 016, 273. 99	24.20%
负债和所有者权益总计（合并）	198,383,439.96	36,298,787.20	234, 682, 227. 16	18.30%
其他非流动金融资产（母公司）	6,000,000.00	37,080,000.00	43, 080, 000. 00	618.00%
递延所得税资产（母公司）	1,850,297.70	-781,212.80	1, 069, 084. 90	-42.22%
非流动资产合计（母公司）	120,749,030.29	36,298,787.20	157, 047, 817. 49	30.06%
资产总计（母公司）	196,853,948.93	36,298,787.20	233, 152, 736. 13	18.44%
递延所得税负债（母公司）	-	4,731,888.20	4, 731, 888. 20	100.00%
非流动负债合计（母公司）	14,142,413.24	4,731,888.20	18, 874, 301. 44	33.46%
负债合计（母公司）	66,276,310.86	4,731,888.20	71, 008, 199. 06	7.14%
未分配利润（母公司）	3,017,324.26	31,566,899.00	34, 584, 223. 26	1046.19%
所有者权益合计（母公司）	130,577,638.07	31,566,899.00	162, 144, 537. 07	24.17%
负债和所有者权益合计（母公司）	196,853,948.93	36,298,787.20	233, 152, 736. 13	18.44%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）（合并）	-19,825,238.98	37,080,000.00	17, 254, 761. 02	187.03%
营业利润（亏损以“-”号填列）（合并）	-15,467,555.98	37,080,000.00	21, 612, 444. 02	239.73%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）（合并）	-15,469,992.82	37,080,000.00	21, 610, 007. 18	239.69%
减：所得税费用（合并）	-2,974,660.48	5,513,101.00	2, 538, 440. 52	185.34%
净利润（净亏损以“-”号填列）（合并）	-12,495,332.34	31,566,899.00	19, 071, 566. 66	252.63%
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）（合并）	-12,495,332.34	31,566,899.00	19, 071, 566. 66	252.63%
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,454,092.50	31,566,899.00	19, 112, 806. 50	253.47%
综合收益总额（合并）	-12,495,332.34	31,566,899.00	19, 071, 566. 66	252.63%

归属于母公司所有者的综合收益总额（合并）	-12,454,092.50	31,566,899.00	19,112,806.50	253.47%
基本每股收益（元/股）（合并）	-0.11	0.28	0.17	254.55%
稀释每股收益（元/股）（合并）	-0.11	0.28	0.17	254.55%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）（母公司）	-19,825,238.98	37,080,000.00	17,254,761.02	187.03%
营业利润（亏损以“-”号填列）（母公司）	-15,155,793.47	37,080,000.00	21,924,206.53	244.66%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）（母公司）	-15,158,230.31	37,080,000.00	21,921,769.69	244.62%
减：所得税费用（母公司）	-2,973,785.85	5,513,101.00	2,539,315.15	185.39%
净利润（净亏损以“-”填列）（母公司）	-12,184,444.46	31,566,899.00	19,382,454.54	259.08%
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）（母公司）	-12,184,444.46	31,566,899.00	19,382,454.54	259.08%
综合收益总额（母公司）	-12,184,444.46	31,566,899.00	19,382,454.54	259.08%

2、会计差错对 2021 年半年度报告附注的影响如下：

1）“五、合并财务报表主要项目注释（九）其他非流动金融资产”

更正前：

项 目	2021.6.30	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,171,504.00	6,171,504.00
其中：权益工具投资	6,171,504.00	6,171,504.00
合 计	6,171,504.00	6,171,504.00

更正后：

项 目	2021.6.30	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,251,504.00	6,171,504.00
其中：权益工具投资	43,251,504.00	6,171,504.00
合 计	43,251,504.00	6,171,504.00

2）“五、合并财务报表主要项目注释（十四）递延所得税资产/递延所得

税负债 2、未经抵销的递延所得税负债”

更正前：

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	9,585,210.73	1,437,781.61	14,291,160.30	2,143,674.05
合 计	9,585,210.73	1,437,781.61	14,291,160.30	2,143,674.05

更正后：

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	46,665,210.73	6,999,781.61	14,291,160.30	2,143,674.05
合 计	46,665,210.73	6,999,781.61	14,291,160.30	2,143,674.05

3) “五、合并财务报表主要项目注释 （二十八）未分配利润”

更正前：

项 目	2021.6.30	2020.12.31
调整前上期末未分配利润	26,224,056.35	21,300,380.29
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	26,224,056.35	21,300,380.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,350,459.93	7,825,473.54
减：提取法定盈余公积	-	690,997.48
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	2,210,800.00
转增股本	-	-
转增资本公积	-	-
期末未分配利润	23,873,596.42	26,224,056.35

更正后：

项 目	2021.6.30	2020.12.31
调整前上期末未分配利润	26,224,056.35	21,300,380.29
调整年初未分配利润合计数	-	-

调整后年初未分配利润	26,224,056.35	21,300,380.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,167,540.07	7,825,473.54
减：提取法定盈余公积	-	690,997.48
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	2,210,800.00
转增股本	-	-
转增资本公积	-	-
期末未分配利润	55,391,596.42	26,224,056.35

4) “五、合并财务报表主要项目注释（三十七）公允价值变动收益”

更正前：

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,705,949.57	-18,297.00
合 计	-4,705,949.57	-18,297.00

更正后：

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	32,374,050.43	-18,297.00
合 计	32,374,050.43	-18,297.00

5) “五、合并财务报表主要项目注释（四十二）所得税费用”

更正前：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-803,247.48	-188,051.63
以前年度所得税调整	10.10	-38,532.60
合计	-803,237.38	-226,584.23

更正后：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	4,758,752.52	-188,051.63
以前年度所得税调整	10.10	-38,532.60

合计	4,758,762.62	-226,584.23
----	--------------	-------------

6) “五、合并财务报表主要项目注释 （四十六）现金流量表补充资料 1、现金流量表补充资料”

更正前：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,374,357.54	3,012,551.49
加：信用减值准备	706,938.96	1,285,090.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,577,020.50	2,886,582.79
无形资产摊销	269,581.68	269,581.68
长期待摊费用摊销	169,142.70	199,141.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-2,616.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,705,949.57	18,297.00
财务费用（收益以“－”号填列）	883,060.16	876,604.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,628.23	-254,529.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-97,355.04	-185,307.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-705,892.44	-2,744.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,290,241.19	-9,179,132.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-276,304.42	-2,522,571.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-422,864.16	6,804,088.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,141,050.55	3,205,035.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	1,597,300.75	1,041,580.69
减：现金的期初余额	908,301.21	1,598,880.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	688,999.54	-557,299.40

更正后：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,143,642.46	3,012,551.49
加：信用减值准备	706,938.96	1,285,090.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,577,020.50	2,886,582.79
无形资产摊销	269,581.68	269,581.68
长期待摊费用摊销	169,142.70	199,141.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	-2,616.93
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-32,374,050.43	18,297.00
财务费用（收益以“一”号填列）	883,060.16	876,604.55
投资损失（收益以“一”号填列）	-3,628.23	-254,529.75
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-97,355.04	-185,307.08
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	4,856,107.56	-2,744.55
存货的减少（增加以“一”号填列）	-5,290,241.19	-9,179,132.57
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-276,304.42	-2,522,571.99
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-422,864.16	6,804,088.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,141,050.55	3,205,035.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,597,300.75	1,041,580.69
减：现金的期初余额	908,301.21	1,598,880.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	688,999.54	-557,299.40

7) “十三、补充资料”

更正前：

(1) 非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-
计入当期损益的政府补助	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-
非货币性资产交换损益；	-
委托他人投资或管理资产的损益；	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-
债务重组损益；	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	-4,702,321.34

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-
对外委托贷款取得的损益；	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-
受托经营取得的托管费收入；	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-2,436.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-
小 计	-4,704,758.18
减：企业所得税的影响数	-
减：归属于少数股东的非经常性损益	-
合 计	-4,704,758.18

(2) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.54	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.02	0.02

更正后：

(1) 非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-

计入当期损益的政府补助	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-
非货币性资产交换损益；	-
委托他人投资或管理资产的损益；	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-
债务重组损益；	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	32,377,678.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-
对外委托贷款取得的损益；	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-
受托经营取得的托管费收入；	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-2,436.84

其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-
小 计	32,375,241.82
减：企业所得税的影响数	4,856,107.56
减：归属于少数股东的非经常性损益	-
合计	27,519,134.26

(2) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.32	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.01	0.01

3、第三节会计数据和经营情况 七、经营情况回顾 （三）财务分析 2、营业情况分析 项目重大变动原因：

更正前：

“9.公允价值变动收益变动原因：公司持有的湖南恒润高科股份有限公司股票的期末公允价值较期初减少；

11.营业利润变动原因：本期公允价值变动收益较上期大幅减少；

13.净利润变动原因：本期公允价值变动收益较上期大幅减少。”

更正后：

“9.公允价值变动收益变动原因：公司持有的合众新能源汽车有限公司股份的期末公允价值较期初增加；

11.营业利润变动原因：本期公允价值变动收益较上期大幅增加；

13.净利润变动原因：本期公允价值变动收益较上期大幅增加。”

4、在 2021 年半年度报告的“第三节会计数据和经营情况”和“第四节重大事项”里涉及到上述更正数据已一并更正。

七、备查文件目录

- 1、《江阴市新昶虹电力科技股份有限公司第三届董事会第十七次会议决议》
- 2、《江阴市新昶虹电力科技股份有限公司第三届监事会第九次会议决议》

江阴市新昶虹电力科技股份有限公司

董事会

2022 年 1 月 10 日