

证券代码：300503 证券简称：昊志机电 公告编号：2022-074

## 广州市昊志机电股份有限公司 关于公司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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 特别提示：

1、公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正；追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变

2、本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年9月26日召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《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关于《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》等相关规定及中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广州市昊志机电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书【2022】118号）的要求，对公司前期会计差错进行更正，并对已披露的《2021年年度报告》、《2021年年度报告摘要》、《2022年第一季度报告》、《2022年半年度报告》、《2022年半年度报告摘要》中所涉及调整的内容进行了更正，现将具体事项公告如下：

### 一、前期会计差错更正的原因及内容

公司于2022年8月接到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《关于对广州市昊志机电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决

定书【2022】118号）（以下简称“《决定书》”），要求公司对《决定书》中涉及的问题进行全面梳理和整改，具体内容详见公司于2022年8月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于收到广东证监局行政监管措施决定书的公告》。

公司依据《决定书》及企业会计准则及公司会计政策，对公司2021年年度、2022年第一季度、2022年半年度的应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、在建工程、无形资产、商誉、递延所得税资产、其他非流动资产、应交税费、其他综合收益、盈余公积、营业收入、营业成本、公允价值变动损益、信用减值损失、资产减值损失、所得税费用等科目进行了追溯调整，并对公司2021年度、2022年第一季度、2022年半年度的财务报表进行追溯重述。

## 二、前期会计差错更正事项对公司的影响

公司对前述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2021年年度报告、2022年第一季度报告、2022年半年度报告财务报表进行了追溯调整。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。具体情况如下：

### 1、对2021年度报告财务报表的影响

#### （1）合并资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2021年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	356,273,337.92	-2,977,182.15	353,296,155.77
其他应收款	14,363,445.84	306,058.75	14,669,504.59
流动资产合计	1,355,790,485.34	-2,671,123.40	1,353,119,361.94
其他非流动金融资产	7,720,500.21	-7,720,500.21	-
在建工程	417,443,692.90	-7,478,934.97	409,964,757.93
无形资产	87,858,762.13	1,711,485.04	89,570,247.17
商誉	213,318,531.80	-1,035,220.19	212,283,311.61
递延所得税资产	60,850,072.80	2,545,293.08	63,395,365.88
其他非流动资产	9,276,067.01	-1,103,488.22	8,172,578.79
非流动资产合计	1,253,715,951.38	-13,081,365.47	1,240,634,585.91

资产总计	2,609,506,436.72	-15,752,488.87	2,593,753,947.85
应交税费	13,690,100.74	45,908.81	13,736,009.55
流动负债合计	905,283,567.49	45,908.81	905,329,476.30
负债合计	1,250,455,661.96	45,908.81	1,250,501,570.77
其他综合收益	-889,496.98	12,787.67	-876,709.31
盈余公积	62,629,262.52	-1,502,332.74	61,126,929.78
未分配利润	396,019,356.77	-14,360,882.60	381,658,474.17
归属于母公司所有者权益合计	1,317,160,479.79	-15,850,427.67	1,301,310,052.12
少数股东权益	41,890,294.97	52,029.99	41,942,324.96
所有者权益合计	1,359,050,774.76	-15,798,397.68	1,343,252,377.08
负债和所有者权益总计	2,609,506,436.72	-15,752,488.87	2,593,753,947.85

(2) 合并利润表项目

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业总收入	1,139,981,967.55	306,058.75	1,140,288,026.30
营业收入	1,139,981,967.55	306,058.75	1,140,288,026.30
营业总成本	960,320,155.12	2,753,258.55	963,073,413.67
营业成本	627,184,226.64	2,753,258.55	629,937,485.19
公允价值变动收益	-991,745.14	991,745.14	-
信用减值损失	-8,095,811.62	-11,689,427.50	-19,785,239.12
资产减值损失	-24,109,464.27	-5,165,687.46	-29,275,151.73
营业利润	189,461,180.58	-18,310,569.62	171,150,610.96
利润总额	185,481,993.25	-18,310,569.62	167,171,423.63
所得税费用	23,861,240.59	-2,499,384.27	21,361,856.32
净利润	161,620,752.66	-15,811,185.35	145,809,567.31
持续经营净利润	161,620,752.66	-15,811,185.35	145,809,567.31
归属于母公司股东的净利润	155,435,740.27	-15,863,215.34	139,572,524.93
少数股东损益	6,185,012.39	52,029.99	6,237,042.38
其他综合收益的税后净额	3,924,534.45	12,787.67	3,937,322.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,924,534.45	12,787.67	3,937,322.12
将重分类进损益的其他综合收益	-7,892,986.99	12,787.67	-7,880,199.32
外币财务报表折算差额	-7,892,986.99	12,787.67	-7,880,199.32
综合收益总额	165,545,287.11	-15,798,397.68	149,746,889.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	159,360,274.72	-15,850,427.67	143,509,847.05
归属于少数股东的综合收益总额	6,185,012.39	52,029.99	6,237,042.38
基本每股收益	0.52	-0.05	0.47
稀释每股收益	0.52	-0.05	0.47

(3) 母公司资产负债表项目

项目	2021年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	240,547,603.56	-2,977,182.15	237,570,421.41
流动资产合计	1,225,300,502.64	-2,977,182.15	1,222,323,320.49
其他非流动金融资产	7,720,500.21	-7,720,500.21	-
在建工程	416,490,568.22	-7,478,934.97	409,011,633.25
无形资产	54,051,988.22	1,711,485.04	55,763,473.26
递延所得税资产	47,781,361.56	2,545,293.08	50,326,654.64
其他非流动资产	6,300,548.76	-1,103,488.22	5,197,060.54
非流动资产合计	982,791,431.58	-12,046,145.28	970,745,286.30
资产总计	2,208,091,934.22	-15,023,327.43	2,193,068,606.79
盈余公积	62,629,262.52	-1,502,332.74	61,126,929.78
未分配利润	286,110,264.32	-13,520,994.69	272,589,269.63
所有者权益合计	1,207,662,342.29	-15,023,327.43	1,192,639,014.86
负债和所有者权益总计	2,208,091,934.22	-15,023,327.43	2,193,068,606.79

(4) 母公司利润表项目

项目	2021年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	380,911,053.45	2,753,258.55	383,664,312.00
公允价值变动收益	-991,745.14	991,745.14	-
信用减值损失	-4,930,389.66	-11,689,427.50	-16,619,817.16
资产减值损失	-23,337,855.68	-4,117,679.60	-27,455,535.28
营业利润	129,924,620.37	-17,568,620.51	112,355,999.86
利润总额	130,005,922.12	-17,568,620.51	112,437,301.61
所得税费用	7,190,763.30	-2,545,293.08	4,645,470.22
净利润	122,815,158.82	-15,023,327.43	107,791,831.39
持续经营净利润	122,815,158.82	-15,023,327.43	107,791,831.39
综合收益总额	122,857,219.47	-15,023,327.43	107,833,892.04

2、对2022年一季度报告财务报表的影响

(1) 合并资产负债表项目

项目	2022年3月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	320,458,688.36	-2,649,612.23	317,809,076.13
其他应收款	25,664,150.38	306,058.75	25,970,209.13
流动资产合计	1,265,276,321.87	-2,343,553.48	1,262,932,768.39
其他非流动金融资产	7,720,500.21	-7,720,500.21	0.00
在建工程	466,984,291.57	-7,478,934.97	459,505,356.60
无形资产	85,818,654.11	1,488,247.86	87,306,901.97

商誉	210,529,468.57	-1,092,284.11	209,437,184.46
递延所得税资产	60,828,820.54	2,529,643.17	63,358,463.71
其他非流动资产	23,361,296.43	-1,103,488.22	22,257,808.21
非流动资产合计	1,290,764,384.28	-13,377,316.48	1,277,387,067.80
<b>资产总计</b>	<b>2,556,040,706.15</b>	<b>-15,720,869.96</b>	<b>2,540,319,836.19</b>
应交税费	8,137,483.88	45,908.81	8,183,392.69
<b>流动负债合计</b>	<b>846,163,130.87</b>	<b>45,908.81</b>	<b>846,209,039.68</b>
负债合计	1,179,242,286.39	45,908.81	1,179,288,195.20
其他综合收益	-4,944,355.33	28,145.04	-4,916,210.29
盈余公积	62,629,262.52	-1,502,332.74	61,126,929.78
未分配利润	415,372,936.59	-14,344,621.06	401,028,315.53
归属于母公司所有者权益合计	1,332,459,201.26	-15,818,808.76	1,316,640,392.50
少数股东权益	44,339,218.50	52,029.99	44,391,248.49
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,376,798,419.76</b>	<b>-15,766,778.77</b>	<b>1,361,031,640.99</b>
负债和所有者权益总计	2,556,040,706.15	-15,720,869.96	2,540,319,836.19

(2) 合并利润表项目

项目	2022年一季		
	更正前	更正金额	更正后
营业总成本	210,160,347.76	223,237.18	210,383,584.94
营业成本	133,881,161.55	223,237.18	134,104,398.73
信用减值损失（损失以“用减号填列”）	-145,844.79	327,569.92	181,725.13
资产减值损失（损失以“产减号填列”）	-255,215.51	-72,421.29	-327,636.80
营业利润	22,711,052.60	31,911.45	22,742,964.05
利润总额	22,720,072.02	31,911.45	22,751,983.47
所得税费用	2,267,568.67	15,649.91	2,283,218.58
<b>净利润</b>	<b>20,452,503.35</b>	<b>16,261.54</b>	<b>20,468,764.89</b>
持续经营净利润	20,452,503.35	16,261.54	20,468,764.89
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>19,353,579.82</b>	<b>16,261.54</b>	<b>19,369,841.36</b>
<b>其他综合收益税后净额</b>	<b>-4,054,858.35</b>	<b>15,357.37</b>	<b>-4,039,500.98</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,054,858.35	15,357.37	-4,039,500.98
将重分类进损益的其他综合收益	-4,054,858.35	15,357.37	-4,039,500.98
外币财务报表折算差额	-4,054,858.35	15,357.37	-4,039,500.98
<b>综合收益总额</b>	<b>16,397,645.00</b>	<b>31,618.91</b>	<b>16,429,263.91</b>
<b>归属于母公司所有者的综合收益总额</b>	<b>15,298,721.47</b>	<b>31,618.91</b>	<b>15,330,340.38</b>

3、对 2022 年半年度报告财务报表的影响

(1) 合并资产负债表项目

项目	2022年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	393,805,394.09	547,310.99	394,352,705.08
其他应收款	33,090,757.66	306,058.75	33,396,816.41
流动资产合计	1,294,132,132.68	853,369.74	1,294,985,502.42
在建工程	471,828,734.51	15,765.46	471,844,499.97
递延所得税资产	64,275,243.91	-391,777.49	63,883,466.42
其他非流动资产	17,117,675.18	230,075.24	17,347,750.42
非流动资产合计	1,283,581,260.98	-145,936.79	1,283,435,324.19
资产总计	2,577,713,393.66	707,432.95	2,578,420,826.61
应交税费	16,067,880.68	45,908.81	16,113,789.49
流动负债合计	852,245,049.26	45,908.81	852,290,958.07
负债合计	1,220,830,267.38	45,908.81	1,220,876,176.19
其他综合收益	-1,056,571.86	25,615.26	-1,030,956.60
盈余公积	62,629,262.52	-1,502,332.74	61,126,929.78
未分配利润	389,980,103.45	2,086,211.63	392,066,315.08
归属于母公司所有者权益合计	1,310,954,151.59	609,494.15	1,311,563,645.74
少数股东权益	45,928,974.69	52,029.99	45,981,004.68
所有者权益合计	1,356,883,126.28	661,524.14	1,357,544,650.42
负债和所有者权益总计	2,577,713,393.66	707,432.95	2,578,420,826.61

(2) 合并利润表项目

项目	2022年半年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业总成本	471,901,083.42	-2,753,258.55	469,147,824.87
营业成本	310,065,515.81	-2,753,258.55	307,312,257.26
信用减值损失（损失以“用减号填列”）	-12,107,254.24	11,244,993.35	-862,260.89
资产减值损失（损失以“产减号填列”）	-10,447,059.69	5,381,537.75	-5,065,521.94
营业利润	18,698,640.26	19,379,789.65	38,078,429.91
利润总额	18,652,328.36	19,379,789.65	38,032,118.01
所得税费用	-190,415.07	2,932,695.42	2,742,280.35
净利润	18,842,743.43	16,447,094.23	35,289,837.66
持续经营净利润	18,842,743.43	16,447,094.23	35,289,837.66
归属于母公司所有者的净利润	16,304,063.71	16,447,094.23	32,751,157.94
其他综合收益税后净额	-167,074.88	12,827.59	-154,247.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-167,074.88	12,827.59	-154,247.29
将重分类进损益的其他综合收益	-72,394.27	12,827.59	-59,566.68
外币财务报表折算差额	-72,394.27	12,827.59	-59,566.68
综合收益总额	18,675,668.55	16,459,921.82	35,135,590.37

归属于母公司所有者的综合收益总额	16,136,988.83	16,459,921.82	32,596,910.65
基本每股收益	0.05	0.06	0.11
稀释每股收益	0.05	0.06	0.11

(3) 母公司资产负债表项目

项目	2022年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	263,363,222.01	547,310.99	263,910,533.00
流动资产合计	1,133,656,780.83	547,310.99	1,134,204,091.82
在建工程	470,875,609.83	15,765.46	470,891,375.29
递延所得税资产	52,555,977.96	-208,972.75	52,347,005.21
其他非流动资产	12,310,151.53	230,075.24	12,540,226.77
非流动资产合计	1,026,120,393.01	36,867.95	1,026,157,260.96
资产总计	2,159,777,173.84	584,178.94	2,160,361,352.78
盈余公积	62,629,262.52	-1,502,332.74	61,126,929.78
未分配利润	265,077,728.12	2,086,511.68	267,164,239.80
所有者权益合计	1,186,535,125.48	584,178.94	1,187,119,304.42
负债和所有者权益总计	2,159,777,173.84	584,178.94	2,160,361,352.78

(4) 母公司利润表项目

项目	2022年半年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	177,513,535.02	-2,753,258.55	174,760,276.47
信用减值损失（损失以“用减号填列”）	-11,774,642.21	11,244,993.35	-529,648.86
资产减值损失（损失以“产减号填列”）	-9,707,461.35	4,363,520.30	-5,343,941.05
营业利润	-4,104,163.23	18,361,772.20	14,257,608.97
利润总额	-4,008,429.50	18,361,772.20	14,353,342.70
所得税费用	-5,319,210.33	2,754,265.83	-2,564,944.50
净利润	1,310,780.83	15,607,506.37	16,918,287.20
持续经营净利润	1,310,780.83	16,918,287.20	16,918,287.20
综合收益总额	1,216,100.22	15,607,506.37	16,823,606.59

4、除上述财务报表数据更正外，其他财务数据不变，同时公司对已披露的《2021年年度报告》、《2021年年度报告摘要》、《2022年第一季度报告》、《2022年半年度报告》、《2022年半年度报告摘要》中与上述财务数据相关的正文及附注内容进行更正，其他内容不变。更新后的《2021年年度报告》、《2021年年度报告摘要》、《2022年第一季度报告》、《2022年半年度报

告》、《2022年半年度报告摘要》的具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

### 三、会计师事务所就更正事项的专项说明

公司已委托立信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了《关于广州市昊志机电股份有限公司2021年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》，该鉴证报告已按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》、《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（2020年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关文件的规定编制，如实反映了公司会计差错更正情况，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

### 四、履行的审议程序

#### （一）董事会审议情况

2022年9月26日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关规定及中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广州市昊志机电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书【2022】118号）的要求，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，并以9票赞成、0票反对、0票弃权的表决结果通过上述议案的审议，同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

#### （二）监事会审议情况

2022年9月26日，公司召开第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司监事会认为：本次涉及的会计差错更正及追溯调整事项，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》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关规定及中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广州市昊志机电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书【2022】118 号）的要求，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同时提醒公司管理层及相关财务人员进一步加强公司管理工作，避免类似问题发生，并以 3 票赞成、0 票反对、0 票弃权的表决结果通过上述议案，同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

### （三）独立董事意见

经审核，我们认为：公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关规定及中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广州市昊志机电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书【2022】118 号）的要求，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，我们一致同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

## 五、备查文件

- （一）公司第四届董事会第二十二次会议决议；
- （二）公司第四届监事会第十六次会议决议；
- （三）独立董事关于第四届董事会第二十二次会议相关事项的事前认可意见；
- （四）独立董事关于第四届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见；
- （五）立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广州市昊志机电股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

特此公告。

广州市昊志机电股份有限公司董事会

2022年09月28日