

河南心连心深冷能源股份有限公司
前期重大会计差错更正专项说明的审核报告

大华核字[2023]0016441 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

河南心连心深冷能源股份有限公司
前期重大会计差错更正专项说明的审核报告
(截止 2023 年 6 月 30 日)

目 录	页 次
一. 前期重大会计差错更正专项说明的审核报告	1-2
二. 河南心连心深冷能源股份有限公司前期重大 会计差错更正专项说明	1-12

前期重大差错更正专项说明的 审核报告

大华核字[2023] 0016441 号

河南心连心深冷能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的河南心连心深冷能源股份有限公司（以下简称“深冷能源公司”）编制的《前期重大差错更正专项说明》。

一. 管理层的责任

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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定编制专项说明，深冷能源公司责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期重大差错更正专项说明》。

二. 注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对深冷能源公司管理层编制的《前期重大差错更正专项说明》发表鉴证结论。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对《前期重大差错更正专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程

中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

三. 鉴证结论

我们认为，深冷能源公司编制的《前期重大差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定编制，如实反映了深冷能源公司前期会计差错的更正情况。

四. 对使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供深冷能源公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送与前期重大会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

潘永祥

中国注册会计师：_____

王兆钢

二〇二三年十二月十六日

河南心连心深冷能源股份有限公司 前期重大差错更正专项说明

河南心连心深冷能源股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)自查发现以前年度会计处理存在差错。本公司已对前期会计差错进行了更正,并对2020年度、2021年度、2022年度财务报表进行了调整。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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定,本公司现将前期差错更正事项说明如下:

一、前期重大差错更正的原因

(一)公司以前年度子公司新疆深冷气体有限公司(以下简称“新疆深冷”)现场制气(氧气、氮气)销售业务中,由客户提供能源(蒸汽及电力)的情况下,对能源采购成本及现场制气收入按照总额法进行结算。根据合同条款对能源供应风险承担规定及参考同行业类似业务模式的核算方式,公司对上述业务的收入确认由总额法变更为净额法。2020年度、2021年度、2022年的营业收入和营业成本均调减金额分别为7,192.42万元、6,891.36万元、10,515.38万元。

(二)公司以前年度关联自然人个人资金流水中存在部分与公司业务相关的资金收支情况,为更准确的反映实际情况,公司对上述与公司业务相关的资金流水进行梳理,并对会计报表影响事项进行了追溯重述。

(三)公司日常经营中存在购买商品直接销售的贸易类收入,根据贸易类收入具体运营模式及谨慎性考虑,公司对上述贸易类业务采用净额法核算,并对2020年度、2021年度、2022年度财务数据进行了追溯重述,营业收入和营业成本各年度均调减金额分别为2,474.83

万元、4,062.50 万元、3,600.07 万元。

（四）根据公司新乡本部现场制气业务合同条款规定，存在对供气合同价格调整及客户河南心连心化肥有限公司的（以下简称“心连心化肥”）超量用气补偿。另外公司与客户新乡瑞诺药业有限公司在煤气供应合同条款中，同样存在供应量下降情况下的业务补偿问题。在与客户双方确认后，公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度上述空分供气价格调整及业务补偿的影响数进行了追溯重述。

（五）公司日常经营中，存在自河南心连心化学工业集团股份有限公司（以下简称“心连心化学”）及关联方处代收部分员工奖励款，相应款项与员工在公司提供的工作成果相关，实质应为公司承担的人员成本。公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度上述代收奖励款情况的影响数进行了追溯重述。

（六）根据财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》规定，公司对于产研共用的设备所耗用的日常维修费用，按照实际工时耗用情况进行了重新分摊，对于应分摊至生产成本的部分调整冲减当期研发费用。公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度上述情况的影响数进行了追溯重述。

（七）公司与心连心化学日常资金往来，形成对心连心化学的资金占用，并按照同期银行贷款利率对上述资金占用计提相应的资金利息。公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度上述情况的影响数进行了追溯重述。

（八）根据公司授予日为 2021 年 3 月 19 日的《河南心连心深冷能源股份有限公司股权激励计划（草案）（修订稿）》规定，且根据 2023 年公司对职位变更人员的股份回购的账务处理方式，依据《企业会计准则解释第 7 号》对报告期向股权激励对象发放的现金股利按

照现金股利可撤销的方式进行处理，并对 2021 年度、2022 年度上述情况的影响数进行了追溯重述。

二、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年度、2021 年度、2022 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

(一)对 2020 年度合并财务报表项目及金额具体影响

1、资产负债表

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	77,164,140.84	-28.07	77,164,112.77
应收票据	56,776,313.57	-9,615,790.04	47,160,523.53
应收款项融资	5,165,088.78	-306,091.60	4,858,997.18
其他应收款	2,335,124.59	3,456.44	2,338,581.03
存货	3,150,534.20	-47,045.57	3,103,488.63
其他流动资产	32,633,568.90	-90,849.06	32,542,719.84
长期股权投资	4,753,897.19	-20.70	4,753,876.49
在建工程	242,789,463.34	-616,717.95	242,172,745.39
递延所得税资产	2,058,235.31	-131,906.28	1,926,329.03
其他非流动资产		1,747,436.83	1,747,436.83
应付账款	115,267,122.35	1,130,718.88	116,397,841.23
合同负债	6,395,893.78	-44,564.07	6,351,329.71
应交税费	3,726,868.74	446,230.24	4,173,098.98
其他应付款	44,349,240.72	1,406,759.91	45,756,000.63
其他流动负债	47,178,434.61	-10,123,915.58	37,054,519.03
递延收益	3,764,253.08	-585,294.10	3,178,958.98
资本公积	179,437,121.30	100,431.94	179,537,553.24
盈余公积	14,445,774.88	-187,077.18	14,258,697.70
未分配利润	113,764,668.07	-1,200,846.04	112,563,822.03
股东权益	408,482,052.07	-1,287,491.28	407,194,560.79
负债和股东权益	985,931,041.39	-9,057,556.00	976,873,485.39

2、利润表

受影响的报表项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	336,779,222.15	-94,514,398.78	242,264,823.37
营业成本	232,981,024.62	-97,053,798.78	135,927,225.84
税金及附加	1,054,866.90	24,038.54	1,078,905.44
销售费用	7,448,396.40	1,999,186.87	9,447,583.27
管理费用	21,780,962.55	979,793.49	22,760,756.04
研发费用	14,886,499.47	-282,880.03	14,603,619.44
财务费用	3,269,239.42	1,410,541.83	4,679,781.25
投资收益	350,455.22	-20.70	350,434.52
信用减值损失	142,089.05	-431,017.31	-288,928.26
资产减值损失	-636,362.08	-127,642.10	-764,004.18
营业外收入	196,134.88	-93,039.73	103,095.15
所得税费用	5,962,013.68	192,996.09	6,155,009.77
净利润	55,436,333.78	-2,435,996.63	53,000,337.15

3、现金流量表

受影响的现金流项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	367,437,709.97	-805,747.08	366,631,962.89
支付给职工以及为职工支付的现金	44,837,209.12	2,853,984.63	47,691,193.75
支付其他与经营活动有关的现金	26,082,735.46	-1,947,972.28	24,134,763.18
经营活动现金流出小计	451,534,947.25	100,265.27	451,635,212.52
经营活动产生的现金流量净额	29,899,352.23	-100,265.27	29,799,086.96
收到其他与筹资活动有关的现金	329,605,673.25	100,431.94	329,706,105.19
筹资活动现金流入小计	677,275,673.25	100,431.94	677,376,105.19
筹资活动产生的现金流量净额	84,361,185.46	100,431.94	84,461,617.40
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-114,035.41	-28.07	-114,063.48
现金及现金等价物净增加额	12,323,488.22	138.60	12,323,626.82
期初现金及现金等价物余额	27,593,249.71	-166.67	27,593,083.04
期末现金及现金等价物余额	39,916,737.93	-28.07	39,916,709.86

(二)对 2021 年度合并财务报表项目及金额具体影响

1、资产负债表

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	113,709,483.72	250,000.00	113,959,483.72
应收票据	88,172,675.60	-1,779,786.13	86,392,889.47
应收账款	34,291,619.15	1,694,119.45	35,985,738.60
应收款项融资	6,245,914.69	-100,000.00	6,145,914.69

受影响的报表项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	3,511,083.38	38,346.44	3,549,429.82
存货	4,987,014.35	-61,075.00	4,925,939.35
其他流动资产	19,666,907.88	-24,225.53	19,642,682.35
长期股权投资	4,701,319.31	-10,410.22	4,690,909.09
固定资产	573,436,566.66	-4,323,840.12	569,112,726.54
在建工程	343,925,604.89	-5,245,400.00	338,680,204.89
递延所得税资产	2,716,916.55	635,519.39	3,352,435.94
其他非流动资产	525,000.00	4,277,600.00	4,802,600.00
短期借款	166,281,187.51	20,000,000.00	186,281,187.51
应付票据	56,695,000.00	-20,000,000.00	36,695,000.00
应付账款	141,958,706.76	-728,112.89	141,230,593.87
合同负债	6,090,019.30	-35,317.71	6,054,701.59
应付职工薪酬	20,049,824.17	307,717.81	20,357,541.98
应交税费	7,799,219.24	1,534,792.96	9,334,012.20
其他应付款	88,889,311.56	586,012.42	89,475,323.98
其他流动负债	67,131,928.36	-1,670,699.60	65,461,228.76
递延收益	4,347,167.37	-585,294.10	3,761,873.27
资本公积	203,268,703.66	468,306.70	203,737,010.36
库存股	22,500,000.00	-1,500,000.00	21,000,000.00
盈余公积	20,971,155.84	-691,212.97	20,279,942.87
未分配利润	184,812,725.08	-5,335,344.34	179,477,380.74
股东权益	497,816,217.94	-4,058,250.61	493,757,967.33
负债和股东权益	1,218,772,002.21	-4,649,151.72	1,214,122,850.49

2、利润表

受影响的报表项目	2021年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	487,415,281.16	-88,749,695.07	398,665,586.09
营业成本	293,075,475.41	-95,830,258.49	197,245,216.92
税金及附加	1,800,904.61	35,089.46	1,835,994.07
销售费用	11,760,022.68	2,949,124.14	14,709,146.82
管理费用	43,452,838.70	2,875,896.03	46,328,734.73
研发费用	20,553,397.30	-460,883.13	20,092,514.17
财务费用	7,605,731.00	1,016,081.58	8,621,812.58
投资收益	79,333.22	-10,389.52	68,943.70
信用减值损失	-1,107,392.74	-251,110.43	-1,358,503.17
资产减值损失	-6,243,602.86	-5,175,183.06	-11,418,785.92
所得税费用	12,890,232.94	-132,793.58	12,757,439.36
净利润	94,073,437.97	-4,638,634.09	89,434,803.88

3、现金流量表

受影响的现金流项目	2021 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	168,461,844.91	-4,112,358.29	164,349,486.62
支付给职工以及为职工支付的现金	64,757,285.72	3,945,877.10	68,703,162.82
支付其他与经营活动有关的现金	44,586,345.44	529,170.38	45,115,515.82
经营活动现金流出小计	303,036,180.83	362,689.19	303,398,870.02
经营活动产生的现金流量净额	59,608,756.53	-362,689.19	59,246,067.34
取得借款收到的现金	280,000,000.00	29,787,666.66	309,787,666.66
收到其他与筹资活动有关的现金	351,700,000.00	362,689.19	352,062,689.19
筹资活动现金流入小计	654,200,000.00	30,150,355.85	684,350,355.85
偿还债务支付的现金	259,000,000.00	10,000,000.00	269,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,211,296.40	-212,333.34	34,998,963.06
支付其他与筹资活动有关的现金	332,022,713.89	20,000,000.00	352,022,713.89
筹资活动现金流出小计	626,234,010.29	29,787,666.66	656,021,676.95
筹资活动产生的现金流量净额	27,965,989.71	362,689.19	28,328,678.90
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,954.68	28.07	-69,926.61
现金及现金等价物净增加额	-1,777,748.10	28.07	-1,777,720.03
期初现金及现金等价物余额	39,916,737.93	-28.07	39,916,709.86
期末现金及现金等价物余额	38,138,989.83		38,138,989.83

(三) 对 2022 年度合并财务报表项目及金额具体影响

1、资产负债表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	53,696,071.45	-49,000.00	53,647,071.45
应收账款	47,293,527.59	4,172,042.18	51,465,569.77
其他应收款	5,695,026.01	36,136.72	5,731,162.73
存货	25,738,605.69	295,684.62	26,034,290.31
其他流动资产	26,431,255.65	-37,861.21	26,393,394.44
长期股权投资	4,682,997.61	-10,515.27	4,672,482.34
固定资产	991,787,989.33	-3,694,321.95	988,093,667.38
递延所得税资产	3,998,630.92	881,851.67	4,880,482.59
短期借款	202,241,622.31	9,377,363.30	211,618,985.61
应付票据	43,117,800.00	-29,400,000.00	13,717,800.00
应付账款	141,804,976.10	125,504.84	141,930,480.94
合同负债	29,482,218.67	-111,319.56	29,370,899.11
应付职工薪酬	26,514,955.68	114,694.50	26,629,650.18
应交税费	19,092,603.87	3,178,121.21	22,270,725.08
其他应付款	26,274,030.57	2,094,524.43	28,368,555.00

受影响的报表项目	2022年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一年内到期的非流动负债	105,692,453.88	6,022,636.70	111,715,090.58
其他流动负债	45,467,983.48	316,519.12	45,784,502.60
长期借款	102,000,000.00	14,000,000.00	116,000,000.00
递延收益	2,697,266.22	0.02	2,697,266.24
资本公积	210,881,203.66	798,459.91	211,679,663.57
库存股	11,250,000.00	-1,242,500.00	10,007,500.00
专项储备	1,300,822.54	-272,984.35	1,027,838.19
盈余公积	36,339,776.39	-654,914.29	35,684,862.10
未分配利润	329,052,592.20	-5,237,089.07	323,815,503.13
股东权益	681,217,211.15	-4,124,027.80	677,093,183.35
负债和股东权益	1,435,437,626.77	1,594,016.76	1,437,031,643.53

2、利润表

受影响的报表项目	2022年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	845,693,771.25	-133,620,829.33	712,072,941.92
营业成本	504,535,608.35	-138,740,057.10	365,795,551.25
税金及附加	2,094,947.88	34,031.92	2,128,979.80
销售费用	13,238,229.06	1,977,692.27	15,215,921.33
管理费用	44,411,733.69	573,811.21	44,985,544.90
研发费用	35,575,336.87	-1,758,772.83	33,816,564.04
财务费用	20,381,016.04	1,519,907.00	21,900,923.04
其他收益	4,378,234.16	-585,294.12	3,792,940.04
投资收益	133,427.27	-35.20	133,392.07
信用减值损失	221,404.68	-167,948.88	53,455.80
资产减值损失	-16,942,609.38	-863,676.18	-17,806,285.56
所得税费用	25,542,081.44	1,039,799.87	26,581,881.31
净利润	187,101,304.03	115,803.95	187,217,107.98

3、现金流量表

受影响的现金流项目	2022年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	444,595,423.79	-277,168.41	444,318,255.38
支付给职工以及为职工支付的现金	96,284,043.48	668,371.96	96,952,415.44
支付其他与经营活动有关的现金	94,325,832.72	623,148.19	94,948,980.91
经营活动现金流出小计	667,406,108.23	1,014,351.74	668,420,459.97
经营活动产生的现金流量净额	201,632,405.95	-1,014,351.74	200,618,054.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,200,663.28	-550,979.78	95,649,683.50
投资活动现金流出小计	211,360,663.28	-550,979.78	210,809,683.50

受影响的现金流项目	2022 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资活动产生的现金流量净额	-93,392,991.13	550,979.78	-92,842,011.35
收到其他与筹资活动有关的现金	247,080,000.00	463,371.96	247,543,371.96
筹资活动现金流入小计	593,980,000.00	463,371.96	594,443,371.96
筹资活动产生的现金流量净额	37,612,910.77	463,371.96	38,076,282.73
期末现金及现金等价物余额	183,540,287.79		183,540,287.79

三、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

(一) 对 2020 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

1、资产负债表

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	74,965,625.92	-28.07	74,965,597.85
应收票据	46,598,099.40	-874,541.47	45,723,557.93
应收款项融资	4,392,277.18	-100,000.00	4,292,277.18
其他应收款	104,316,609.23	3,456.44	104,320,065.67
存货	3,060,509.13	-47,045.57	3,013,463.56
长期股权投资	34,753,897.19	-20.70	34,753,876.49
递延所得税资产	1,369,744.50	-90,426.37	1,279,318.13
合同负债	5,445,979.75	-44,564.07	5,401,415.68
应交税费	2,685,404.39	408,027.23	3,093,431.62
其他应付款	65,211,375.50	1,784,307.86	66,995,683.36
其他流动负债	37,942,596.00	-998,182.58	36,944,413.42
递延收益	3,764,253.08	-585,294.10	3,178,958.98
资本公积	179,437,121.30	80,812.91	179,517,934.21
盈余公积	14,445,774.88	-187,077.18	14,258,697.70
未分配利润	63,298,574.93	-1,566,635.81	61,731,939.12
股东权益	357,181,471.11	-1,672,900.08	355,508,571.03
负债和股东权益	911,554,109.47	-1,108,605.74	910,445,503.73

2、利润表

受影响的报表项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	211,233,841.68	-23,481,038.37	187,752,803.31
营业成本	139,887,604.84	-25,716,669.50	114,170,935.34
税金及附加	867,971.38	24,038.54	892,009.92

受影响的报表项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	6,755,389.89	1,996,263.37	8,751,653.26
管理费用	16,001,655.13	1,012,979.19	17,014,634.32
研发费用	8,162,881.29	-282,880.03	7,880,001.26
财务费用	1,679,638.24	1,406,789.78	3,086,428.02
投资收益	316,489.64	-20.70	316,468.94
信用减值损失	423,158.32	-609,410.14	-186,251.82
资产减值损失	-636,362.08	-127,642.10	-764,004.18
营业外收入	165,212.74	-73,420.70	91,792.04
所得税费用	4,014,485.92	69,733.04	4,084,218.96
净利润	39,606,082.00	-2,801,786.40	36,804,295.60

3、现金流量表

受影响的现金流项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	55,948,810.54	-864,810.08	55,084,000.46
支付给职工以及为职工支付的现金	32,804,041.73	2,834,365.60	35,638,407.33
支付其他与经营活动有关的现金	120,034,619.68	-1,888,742.61	118,145,877.07
经营活动现金流出小计	218,741,667.95	80,812.91	218,822,480.86
经营活动产生的现金流量净额	27,833,990.35	-80,812.91	27,753,177.44
收到其他与筹资活动有关的现金	319,000,000.00	80,812.91	319,080,812.91
筹资活动现金流入小计	645,500,000.00	80,812.91	645,580,812.91
筹资活动产生的现金流量净额	83,009,456.98	80,812.91	83,090,269.89
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-114,035.41	-28.07	-114,063.48
现金及现金等价物净增加额	12,793,451.90	-28.07	12,793,423.83
期末现金及现金等价物余额	37,718,223.01	-28.07	37,718,194.94

(二)对 2021 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

1、资产负债表

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	112,300,054.69	250,000.00	112,550,054.69
应收票据	74,283,011.02	4,526,782.34	78,809,793.36
应收账款	28,764,808.60	1,694,119.45	30,458,928.05
应收款项融资	4,511,057.12	-100,000.00	4,411,057.12
其他应收款	50,842,914.78	38,346.44	50,881,261.22
存货	4,637,262.38	-61,075.00	4,576,187.38
长期股权投资	65,701,319.31	-10,410.22	65,690,909.09
固定资产	388,882,651.41	-4,323,840.12	384,558,811.29

受影响的报表项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	2,530,181.33	665,321.21	3,195,502.54
应付账款	108,724,652.35	239,687.11	108,964,339.46
合同负债	5,095,200.92	-35,317.71	5,059,883.21
应付职工薪酬	15,926,349.97	307,614.72	16,233,964.69
应交税费	5,166,733.51	1,262,325.41	6,429,058.92
其他应付款	109,277,967.75	1,625,596.57	110,903,564.32
其他流动负债	59,211,528.03	4,764,574.35	63,976,102.38
递延收益	4,347,167.37	-585,294.10	3,761,873.27
资本公积	203,268,703.66	395,128.67	203,663,832.33
库存股	22,500,000.00	-1,500,000.00	21,000,000.00
盈余公积	20,971,155.84	-691,212.97	20,279,942.87
未分配利润	105,527,003.62	-6,103,857.95	99,423,145.67
股东权益	417,266,863.12	-4,899,942.25	412,366,920.87
负债和股东权益	1,104,376,217.24	2,679,244.10	1,107,055,461.34

2、利润表

受影响的报表项目	2021年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	345,617,626.30	-38,767,645.68	306,849,980.62
营业成本	201,002,900.73	-45,078,668.98	155,924,231.75
税金及附加	1,163,306.53	32,450.57	1,195,757.10
销售费用	11,008,154.86	2,856,462.48	13,864,617.34
管理费用	35,637,890.99	2,779,679.66	38,417,570.65
研发费用	11,809,474.15	-460,883.13	11,348,591.02
财务费用	7,321,725.39	1,016,081.58	8,337,806.97
投资收益	79,333.22	-10,389.52	68,943.70
信用减值损失	-912,228.43	-201,423.08	-1,113,651.51
资产减值损失	-6,243,602.86	-5,175,183.06	-11,418,785.92
所得税费用	9,151,146.24	-258,405.59	8,892,740.65
净利润	65,253,809.65	-5,041,357.93	60,212,451.72

3、现金流量表

受影响的现金流项目	2021年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	92,213,632.83	-3,342,818.17	88,870,814.66
支付给职工以及为职工支付的现金	47,204,513.54	3,875,503.67	51,080,017.21
支付其他与经营活动有关的现金	137,691,917.17	-20,218,369.74	117,473,547.43
经营活动现金流出小计	293,477,227.24	-19,685,684.24	273,791,543.00
经营活动产生的现金流量净额	86,741,599.82	19,685,684.24	106,427,284.06

受影响的现金流项目	2021 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与筹资活动有关的现金	351,700,000.00	314,315.76	352,014,315.76
筹资活动现金流入小计	644,200,000.00	314,315.76	644,514,315.76
支付其他与筹资活动有关的现金	331,378,113.89	20,000,000.00	351,378,113.89
筹资活动现金流出小计	615,589,410.29	20,000,000.00	635,589,410.29
筹资活动产生的现金流量净额	28,610,589.71	-19,685,684.24	8,924,905.47
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,954.68	28.07	-69,926.61
现金及现金等价物净增加额	-988,662.21	28.07	-988,634.14
期初现金及现金等价物余额	37,718,223.01	-28.07	37,718,194.94
期末现金及现金等价物余额	36,729,560.80		36,729,560.80

(三) 对 2022 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

1、资产负债表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	43,080,104.59	-49,000.00	43,031,104.59
应收账款	41,106,215.77	4,172,042.18	45,278,257.95
其他应收款	27,085,810.82	-101,303.30	26,984,507.52
存货	25,087,957.42	295,684.62	25,383,642.04
长期股权投资	72,782,997.61	-10,515.27	72,772,482.34
固定资产	782,239,661.98	-3,148,910.74	779,090,751.24
递延所得税资产	3,796,841.50	881,851.67	4,678,693.17
短期借款	182,217,830.65	9,377,363.30	191,595,193.95
应付票据	38,758,000.00	-29,400,000.00	9,358,000.00
应付账款	130,362,648.75	125,504.84	130,488,153.59
合同负债	26,969,491.99	-111,319.56	26,858,172.43
应付职工薪酬	21,039,887.03	153,413.55	21,193,300.58
应交税费	12,819,577.22	2,886,670.79	15,706,248.01
其他应付款	63,464,525.49	3,166,261.72	66,630,787.21
一年内到期的非流动负债	100,753,860.28	6,022,636.70	106,776,496.98
其他流动负债	37,332,296.15	316,519.12	37,648,815.27
长期借款	66,000,000.00	14,000,000.00	80,000,000.00
递延收益	2,697,266.22	0.02	2,697,266.24
资本公积	210,881,203.66	673,632.85	211,554,836.51
库存股	11,250,000.00	-1,242,500.00	10,007,500.00
盈余公积	36,339,776.39	-654,914.29	35,684,862.10
未分配利润	216,344,588.59	-5,758,419.88	210,586,168.71
股东权益	562,315,568.64	-4,497,201.32	557,818,367.32
负债和股东权益	1,248,999,079.48	2,039,849.16	1,251,038,928.64

2、利润表

受影响的报表项目	2022 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	623,199,136.90	-32,085,599.77	591,113,537.13
营业成本	341,130,848.07	-36,818,940.51	304,311,907.56
税金及附加	760,032.92	30,007.44	790,040.36
销售费用	11,497,206.58	1,893,376.97	13,390,583.55
管理费用	37,658,320.19	105,138.55	37,763,458.74
研发费用	24,125,232.60	-1,758,772.83	22,366,459.77
财务费用	17,691,742.08	1,494,564.53	19,186,306.61
其他收益	2,642,034.80	-585,294.12	2,056,740.68
投资收益	80,774.00	-35.20	80,738.80
信用减值损失	223,793.65	-39,243.40	184,550.25
资产减值损失	-16,942,609.38	-863,676.18	-17,806,285.56
所得税费用	22,039,530.53	1,117,790.43	23,157,320.96
净利润	153,686,205.52	362,986.75	154,049,192.27

河南心连心深冷能源股份有限公司

(盖章)

二〇二三年十二月十六日