

证券代码：839572

证券简称：华乘科技

主办券商：民生证券

## 华乘电气科技股份有限公司 关于前期会计差错更正公告的更正公告

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。

华乘电气科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《华乘电气科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2024-008），经事后审查发现需对该公告补充影响比例，现予以更正。

### 一、更正事项的具体内容：

#### 更正前：

### 二、更正事项具体情况及对公司的影响

#### (三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对2021年度、2022年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

#### (一) 对合并财务报表的影响

##### 1.2022年12月31日合并资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	33,503,462.38	544,007.06	34,047,469.44
其他应收款	2,381,058.59	-117,669.30	2,263,389.29
存货	35,592,989.85	-1,818,617.47	33,774,372.38
合同资产	4,919,618.37	-2,619,400.16	2,300,218.21
使用权资产	5,524,313.42	226,379.23	5,750,692.65
递延所得税资产	6,796,790.44	239,762.47	7,036,552.91
其他非流动资产	—	2,075,393.10	2,075,393.10
资产总计	143,621,301.20	-1,470,145.07	142,151,156.13
一年内到期的非流动负债	5,255,311.40	122,755.31	5,378,066.71
租赁负债	272,072.78	34,431.58	306,504.36
负债合计	29,895,349.59	157,186.89	30,052,536.48

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	25,580,968.09	-1,627,331.96	23,953,636.13
归属于母公司的所有者权益合计	113,186,234.57	-1,627,331.96	111,558,902.61
所有者权益合计	113,725,951.61	-1,627,331.96	112,098,619.65

## 2.2021年12月31日合并资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	35,838,124.78	-1,884,748.47	33,953,376.31
递延所得税资产	5,842,136.36	257,220.79	6,099,357.15
资产总计	149,558,403.44	-1,627,527.68	147,930,875.76
未分配利润	25,351,924.80	-1,627,527.68	23,724,397.12
归属于母公司的所有者权益合计	111,364,386.36	-1,627,527.68	109,736,858.68
所有者权益合计	111,665,764.51	-1,627,527.68	110,038,236.83

## 3. 2022年度合并利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	25,779,794.28	741,912.78	26,521,707.06
销售费用	12,757,609.32	191,845.48	12,949,454.80
管理费用	15,176,207.27	-1,522,924.62	13,653,282.65
研发费用	19,871,067.55	517,738.95	20,388,806.50
财务费用	357,348.02	2,235.07	359,583.09
信用减值损失	-1,957,325.17	-117,669.30	-2,074,994.47
资产减值损失	830,671.27	66,131.00	896,802.27
利润总额	-464,272.64	17,654.04	-446,618.60
所得税费用	-931,654.82	17,458.32	-914,196.50
净利润	467,382.18	195.72	467,577.90
归属于母公司所有者的净利润	229,043.29	195.72	229,239.01

## 4. 2021年度合并利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-521,749.65	-1,884,748.47	-2,406,498.12
利润总额	-20,378,290.05	-1,884,748.47	-22,263,038.52
所得税费用	-2,815,360.35	-257,220.79	-3,072,581.14
净利润	-17,562,929.70	-1,627,527.68	-19,190,457.38
归属于母公司所有者的净利润	-17,572,563.62	-1,627,527.68	-19,200,091.30

## 5. 2022年度合并现金流量表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	11,673,600.18	-1,116,935.18	10,556,665.00
经营活动产生的现金流量净额	12,054,399.59	1,116,935.18	13,171,334.77
支付其他与筹资活动有关的现金	2,963,830.46	1,116,935.18	4,080,765.64
筹资活动产生的现金流量净	-11,355,506.87	-1,116,935.18	-12,472,442.05

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
额			

6.对2021年度合并现金流量表无影响。

(二)对母公司财务报表的影响

#### 1.2022年12月31日母公司资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	32,100,360.34	441,638.13	32,541,998.47
其他应收款	15,029,908.29	-101,464.05	14,928,444.24
存货	30,667,523.79	-1,524,650.06	29,142,873.73
合同资产	4,439,563.33	-2,341,458.73	2,098,104.60
使用权资产	4,399,398.30	226,379.23	4,625,777.53
递延所得税资产	6,178,214.69	238,857.38	6,417,072.07
其他非流动资产	-	1,899,820.60	1,899,820.60
资产总计	193,742,549.28	-1,160,877.50	192,581,671.78
一年内到期的非流动负债	4,399,398.33	122,755.31	4,522,153.64
租赁负债	-	34,431.58	34,431.58
负债合计	62,227,908.90	157,186.89	62,385,095.79
未分配利润	20,072,394.28	-1,318,064.39	18,754,329.89
所有者权益合计	131,514,640.38	-1,318,064.39	130,196,575.99

#### 2.2021年12月31日母公司资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	32,678,105.20	-1,714,805.29	30,963,299.91
递延所得税资产	4,584,245.97	257,220.79	4,841,466.76
资产总计	195,646,247.73	-1,457,584.50	194,188,663.23
未分配利润	21,709,035.74	-1,457,584.50	20,251,451.24
所有者权益合计	132,922,669.23	-1,457,584.50	131,465,084.73

#### 3.2022年度母公司利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	53,251,023.43	741,912.78	53,992,936.21
销售费用	8,298,395.42	191,845.48	8,490,240.90
管理费用	9,282,226.87	-1,522,924.62	7,759,302.25
研发费用	5,436,730.69	517,738.95	5,954,469.64
财务费用	467,190.89	2,235.07	469,425.96
信用减值损失	-2,105,954.45	-101,464.05	-2,207,418.50
资产减值损失	835,688.27	190,155.23	1,025,843.50
利润总额	-3,230,610.18	157,883.52	-3,072,726.66
所得税费用	-1,593,968.72	18,363.41	-1,575,605.31
净利润	-1,636,641.46	139,520.11	-1,497,121.35

#### 4.2021年度母公司利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-432,182.09	-1,714,805.29	-2,146,987.38
利润总额	-4,886,075.66	-1,714,805.29	-6,600,880.95

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	-1,773,632.22	-257,220.79	-2,030,853.01
净利润	-3,112,443.44	-1,457,584.50	-4,570,027.94

## 5.2022年度母公司现金流量表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	7,613,969.70	-95,916.00	7,518,053.70
经营活动产生的现金流量净额	11,783,947.90	95,916.00	11,879,863.90
支付其他与筹资活动有关的现金	2,335,025.42	95,916.00	2,430,941.42
筹资活动产生的现金流量净额	-10,726,701.83	-95,916.00	-10,822,617.83

6. 对2021年度母公司现金流量表无影响。

更正后：

## 二、更正事项具体情况及对公司的影响

## (三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对2021年度、2022年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2021年12月31日和2021年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	149,558,403.44	-1,627,527.68	147,930,875.76	-1.09%
负债总计	37,892,638.93	-	37,892,638.93	-
未分配利润	25,351,924.80	-1,627,527.68	23,724,397.12	-6.42%
归属于母公司所有者权益合计	111,364,386.36	-1,627,527.68	109,736,858.68	-1.46%
少数股东权益	301,378.15	-	301,378.15	-
所有者权益合计	111,665,764.51	-1,627,527.68	110,038,236.83	-1.46%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-14.18	-1.66	-15.84	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-14.36	-1.67	-16.03	-
营业收入	51,686,854.24	-	51,686,854.24	-
净利润	-17,562,929.70	-1,627,527.68	-19,190,457.38	-9.27%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-17,572,563.62	-1,627,527.68	-19,200,091.30	-9.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-17,800,424.53	-1,627,527.68	-19,427,952.21	-9.14%
少数股东损益	9,633.92	-	9,633.92	-
存货	35,838,124.78	-1,884,748.47	33,953,376.31	-5.26%
所得税费用	-2,815,360.35	-257,220.79	-3,072,581.14	-9.14%
项目	2022年12月31日和2022年年度			

	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	143,621,301.20	-1,470,145.07	142,151,156.13	-1.02%
负债总计	29,895,349.59	157,186.89	30,052,536.48	0.53%
未分配利润	25,580,968.09	-1,627,331.96	23,953,636.13	-6.36%
归属于母公司所有者 权益合计	113,186,234.57	-1,627,331.96	111,558,902.61	-1.44%
少数股东权益	238,338.89	-	238,338.89	-
所有者权益合计	113,725,951.61	-1,627,331.96	112,098,619.65	-1.43%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	0.21	-	0.21	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	-0.09	-	-0.09	-
营业收入	71,330,621.77	-	71,330,621.77	-
净利润	467,382.18	195.72	467,577.90	0.04%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	229,043.29	195.72	229,239.01	0.09%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	-95,593.50	195.72	-95,397.78	0.20%
少数股东损益	238,338.89	-	238,338.89	-
存货	35,592,989.85	-1,818,617.47	33,774,372.38	-5.11%
所得税费用	-931,654.82	17,458.32	-914,196.50	1.87%

## 二、其他相关说明：

除上述内容外，公司披露的前期差错更正公告（公告编号：2024-008）在其他内容上未发生变化。

对于上述更正事项给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请谅解。特此公告。

华乘电气科技股份有限公司

董事会

2024年5月8日