

河南心连心深冷能源股份有限公司

2024 年度前期会计差错更正
专项说明的鉴证报告

信会师报字[2025]第 ZB11042 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪25KRSTBQUT





关于河南心连心深冷能源股份有限公司 2024 年度前期会计差错更正专项说明 的鉴证报告

信会师报字[2025]第 ZB11042 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，对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”）2024 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

深冷能源公司管理层的责任是按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。



三、工作概述

我们按照《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映深冷能源公司 2024 年度前期会计差错更正情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，深冷能源公司 2024 年度前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映了深冷能源公司 2024 年度前期会计差错的更正情况。

五、其他事项

我们已就前期会计差错更正事项与前任注册会计师进行了必要的沟通。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

六、使用限制

本报告仅供深冷能源公司用于披露前期会计差错更正相关信息，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：刘海山

刘海山



中国注册会计师：黄艳霞

黄艳霞



中国 · 上海

2025 年 4 月 28 日



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度前期会计差错更正专项说明
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

河南心连心深冷能源股份有限公司(以下简称“本公司”)自主梳理发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正,并对 2022 年度、2023 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。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》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定,现将 2024 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、更正概述

序号	重要前期差错事项及更正情况
1	公司与资产相关的部分政府补助未在对对应资产预计使用寿命内进行分摊,本次重新测算后,调整 2022-2023 年度对应费用和递延收益。
2	公司原将借款费用资产化开始时点确认为支付第一笔合同预付款时,根据《企业会计准则第 17 号-借款费用》的相关规定,本次将借款费用开始资本化时点确认为合同首批设备到货并安装领用时,调整 2023 年度对应在建工程和财务费用。
3	公司年终奖于次年发放时计提,根据权责发生制原则,本次按职工提供服务期间调整成本费用和应付职工薪酬。职工福利费在实际发生时记入当期损益或相关资产成本,本次对 2022-2023 年度予以调整。
4	贸易类收入成本应按净额法列示,公司原按采购同类商品的月平均成本核算后进行抵消,本次按 2022-2023 年度对应贸易订单实际采购成本核算后抵消贸易类收入成本。
5	按权责发生制调整 2022-2023 年度跨期收入、成本、费用及相关科目。
6	因公司推迟 IPO 计划,前期工作成果无法直接为后续 IPO 服务时,将其他流动资产-上市中介费用转入当期损益处理。相应调整 2023 年度费用和其他流动资产。
7	公司部分工程物资及设备已到货验收,账面在其他非流动资产列示,应调增在建工程调减其他非流动资产;公司部分工程项目未按建筑安装实际完工进度确认在建工程;本次对 2022-2023 年度予以调整。
8	公司部分固定资产未按资产达到预定可使用状态时点进行转固,部分已达到预定可使用状态的资产转固时未按合理估值或按竣工决算金额入账,本次调整相关固定资产原值、累计折旧和成本费用。公司原固定资产-构筑物会计折旧年限为 20 年,参考同行业上市公司,根据谨慎性原则,本次将部分构筑物折旧年限调整为 10 年,公司部分固定资产分类错误本次重新分类,相应调整成本费用及累计折旧。本次对 2022-2023 年度予以调整。



序号	重要前期差错事项及更正情况
9	根据关联方交易定价公允性原则，调整报告期内从关联方租赁房屋土地关联采购价格，并按受益对象调整相应成本费用及资本公积。本次对 2022-2023 年度予以调整。
10	公司将股份支付全部记入母公司管理费用，本次按受益对象调整相关主体 2022-2023 年度的成本或费用。 公司股权激励计划约定等待期内发放的现金股利可撤销，本次将向股权激励对象宋纪峰等待期内发放的现金股利在 2022 年度予以调整。
11	根据《企业会计准则》及相关列报规定，土地使用税从管理费用记入税金及附加列示；部分资产负债重分类后分类列报；按实际受益部门调整成本费用。本次对 2022-2023 年度予以调整。
12	调整坏账准备和资产减值准备；参考同行业上市公司，根据谨慎性原则，对信用风险较高的银行承兑汇票预期信用损失率由 2%调至 5%并补提应收票据坏账准备。本次对 2022-2023 年度予以调整。
13	公司的运输费属于销售商品控制权转移之前的合同履行成本，应记入营业成本列示。公司部分运输费用未记入营业成本列示，本次对 2022-2023 年度予以调整。
14	根据《企业会计准则》及相关规定，与发行证券的直接相关费用可扣减发行股份产生的溢价，其他费用应在发生当期计入损益。本次调整 2022 年年初留存收益和资本公积。
15	针对同一纳税主体，公司未将递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示；根据上述事项调整所得税费用、递延所得税和应交税费。本次对 2022-2023 年度予以调整。
16	结合公司自查，对相关现金流量项目进行调整。本次对 2022-2023 年度予以调整。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一) 公司对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 1、 会计判断存在差异
- 2、 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- 3、 财务人员失误

综上，公司董事会决定更正。

(二) 更正事项影响

1、 前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

2、 前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。



不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

(1) 最近两年连续盈利，且年平均净利润不少于 2000 万元；最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 10%。

(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

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

2023 年度

1、 合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收票据	57,510,548.27	-1,702,363.72	55,808,184.55	-2.96%
应收账款	48,084,000.65	-16,912.34	48,067,088.31	-0.04%
预付款项	2,851,059.07	241,553.09	3,092,612.16	8.47%
其他应收款	14,770,183.61	-9,604,175.00	5,166,008.61	-65.02%
存货	12,393,416.09	-356,026.33	12,037,389.76	-2.87%
其他流动资产	12,636,884.47	-3,838,813.83	8,798,070.64	-30.38%
流动资产合计	270,456,967.04	-15,276,738.13	255,180,228.91	-5.65%
长期股权投资	4,097,009.14	-264,386.78	3,832,622.36	-6.45%
固定资产	1,052,492,767.01	6,090,273.59	1,058,583,040.60	0.58%
在建工程	19,894,765.78	-249,190.58	19,645,575.20	-1.25%
递延所得税资产	4,606,615.26	-470,020.89	4,136,594.37	-10.20%
其他非流动资产	234,509,167.79	9,089,967.67	243,599,135.46	3.88%
非流动资产合计	1,366,486,110.61	14,196,643.01	1,380,682,753.62	1.04%
资产总计	1,636,943,077.65	-1,080,095.12	1,635,862,982.53	-0.07%
应付账款	103,216,965.70	16,791,104.76	120,008,070.46	16.27%
应付职工薪酬	28,574,487.47	2,103,165.63	30,677,653.10	7.36%
应交税费	7,579,150.05	-1,137,125.83	6,442,024.22	-15.00%
其他应付款	408,885,847.75	-226,567.82	408,659,279.93	-0.06%
流动负债合计	720,723,933.72	17,530,576.74	738,254,510.46	2.43%
递延收益	3,716,105.30	-161,895.59	3,554,209.71	-4.36%
递延所得税负债	682,870.08	-682,870.08	-	-100.00%
非流动负债合计	88,476,785.21	-844,765.67	87,632,019.54	-0.95%
负债合计	809,200,718.93	16,685,811.07	825,886,530.00	2.06%
资本公积	214,342,754.22	6,709,064.00	221,051,818.22	3.13%



项目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
盈余公积	46,910,330.07	-1,410,651.38	45,499,678.69	-3.01%
未分配利润	417,707,132.51	-23,069,654.76	394,637,477.75	-5.52%
归属于母公司股东权益合计	789,400,755.64	-17,771,242.14	771,629,513.50	-2.25%
少数股东权益	38,341,603.08	5,335.95	38,346,939.03	0.01%
股东权益合计	827,742,358.72	-17,765,906.19	809,976,452.53	-2.15%
负债和股东权益总计	1,636,943,077.65	-1,080,095.12	1,635,862,982.53	-0.07%

(2) 合并利润表项目

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业收入	645,386,708.00	3,658,790.77	649,045,498.77	0.57%
营业成本	367,970,665.72	3,179,178.72	371,149,844.44	0.86%
税金及附加	3,433,936.11	562,307.69	3,996,243.80	16.38%
销售费用	18,564,116.68	-1,524,980.42	17,039,136.26	-8.21%
管理费用	51,967,634.25	3,049,875.61	55,017,509.86	5.87%
研发费用	34,797,051.61	-1,602,452.16	33,194,599.45	-4.61%
财务费用	10,848,782.10	6,063,364.42	16,912,146.52	55.89%
其他收益	12,811,162.91	-316,057.93	12,495,104.98	-2.47%
投资收益	-683,527.11	-234,954.74	-918,481.85	34.37%
信用减值损失	-871,787.42	508,332.27	-363,455.15	-58.31%
资产减值损失	-2,033,923.11	-3,746,916.17	-5,780,839.28	184.22%
营业利润	167,191,099.86	-9,858,099.66	157,333,000.20	-5.90%
利润总额	166,870,291.88	-9,858,099.66	157,012,192.22	-5.91%
所得税费用	16,473,362.60	-242,560.61	16,230,801.99	-1.47%
净利润	150,396,929.28	-9,615,539.05	140,781,390.23	-6.39%
综合收益总额	150,396,929.28	-9,615,539.05	140,781,390.23	-6.39%
基本每股收益	1.40	-0.10	1.30	-7.25%
稀释每股收益	1.40	-0.10	1.30	-7.25%

(3) 合并现金流量表项目

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	827,404,073.52	-57,663,544.59	769,740,528.93	-6.97%
收到的税费返还	13,570,493.38	-3,207,963.58	10,362,529.80	-23.64%
收到其他与经营活动有关的现金	19,576,688.61	1,720.32	19,578,408.93	0.01%
经营活动现金流入小计	860,551,255.51	-60,869,787.85	799,681,467.66	-7.07%
购买商品、接受劳务支付的现金	476,710,056.03	-21,956,666.82	454,753,389.21	-4.61%
支付给职工以及为职工支付的现金	114,346,404.08	-412,679.61	113,933,724.47	-0.36%
支付的各项税费	63,369,254.59	-2,170,956.02	61,198,298.57	-3.43%
支付其他与经营活动有关的现金	52,452,947.42	-15,937,125.04	36,515,822.38	-30.38%



项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
经营活动现金流出小计	706,878,662.12	-40,477,427.49	666,401,234.63	-5.73%
经营活动产生的现金流量净额	153,672,593.39	-20,392,360.36	133,280,233.03	-13.27%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270,383.12	15,822,227.08	16,092,610.20	5851.78%
收到其他与投资活动有关的现金	-	6,325.00	6,325.00	-
投资活动现金流入小计	270,383.12	15,828,552.08	16,098,935.20	5854.12%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	372,527,963.20	8,961,192.20	381,489,155.40	2.41%
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	372,527,963.20	9,961,192.20	382,489,155.40	2.67%
投资活动产生的现金流量净额	-372,257,580.08	5,867,359.88	-366,390,220.20	-1.58%
取得借款收到的现金	254,820,000.00	8,000,000.00	262,820,000.00	3.14%
收到其他与筹资活动有关的现金	566,822,883.39	5,048,295.51	571,871,178.90	0.89%
筹资活动现金流入小计	855,942,883.39	13,048,295.51	868,991,178.90	1.52%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,586,760.59	7,273,738.74	68,860,499.33	11.81%
支付其他与筹资活动有关的现金	182,082,755.04	-8,835,016.01	173,247,739.03	-4.85%
筹资活动现金流出小计	757,669,515.63	-1,561,277.27	756,108,238.36	-0.21%
筹资活动产生的现金流量净额	98,273,367.76	14,609,572.78	112,882,940.54	14.87%

2、 母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收票据	50,488,882.15	-1,487,414.76	49,001,467.39	-2.95%
应收账款	46,416,664.86	-16,912.34	46,399,752.52	-0.04%
预付款项	2,536,905.49	184,553.09	2,721,458.58	7.27%
其他应收款	259,051,844.47	217,059.05	259,268,903.52	0.08%
存货	11,558,700.90	-356,026.33	11,202,674.57	-3.08%
其他流动资产	4,088,679.23	-2,796,561.01	1,292,118.22	-68.40%
流动资产合计	428,216,464.79	-4,255,302.30	423,961,162.49	-0.99%
长期股权投资	109,897,009.14	1,829,050.72	111,726,059.86	1.66%
固定资产	781,588,685.91	2,330,928.93	783,919,614.84	0.30%
在建工程	1,942,712.68	254,227.78	2,196,940.46	13.09%
递延所得税资产	3,039,475.45	171,215.32	3,210,690.77	5.63%
其他非流动资产	15,223,500.00	-326,807.34	14,896,692.66	-2.15%
非流动资产合计	951,769,986.98	4,258,615.41	956,028,602.39	0.45%
资产总计	1,379,986,451.77	3,313.11	1,379,989,764.88	0.00%



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
短期借款	63,966,675.88	8,000,000.00	71,966,675.88	12.51%
应付账款	72,396,177.41	-1,960,301.40	70,435,876.01	-2.71%
应付职工薪酬	23,519,038.89	2,144,958.54	25,663,997.43	9.12%
应交税费	4,525,602.27	-329,988.93	4,195,613.34	-7.29%
其他应付款	477,613,227.95	-226,567.82	477,386,660.13	-0.05%
流动负债合计	692,834,851.92	7,628,100.39	700,462,952.31	1.10%
递延收益	2,540,429.63	-162,535.71	2,377,893.92	-6.40%
递延所得税负债	64,801.83	-64,801.83	-	-100.00%
非流动负债合计	50,816,917.75	-227,337.54	50,589,580.21	-0.45%
负债合计	743,651,769.67	7,400,762.85	751,052,532.52	1.00%
资本公积	214,052,471.64	6,709,064.00	220,761,535.64	3.13%
盈余公积	46,910,330.07	-1,410,651.38	45,499,678.69	-3.01%
未分配利润	265,446,880.39	-12,695,862.36	252,751,018.03	-4.78%
股东权益合计	636,334,682.10	-7,397,449.74	628,937,232.36	-1.16%
负债和股东权益总计	1,379,986,451.77	3,313.11	1,379,989,764.88	0.00%

(2) 利润表项目

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业成本	298,698,124.60	-923,297.90	297,774,826.70	-0.31%
税金及附加	1,754,036.17	562,307.69	2,316,343.86	32.06%
销售费用	15,974,966.35	-1,524,980.42	14,449,985.93	-9.55%
管理费用	42,447,950.49	2,913,370.84	45,361,321.33	6.86%
研发费用	23,300,857.17	-1,640,514.66	21,660,342.51	-7.04%
财务费用	8,522,437.16	-4,572.19	8,517,864.97	-0.05%
其他收益	9,010,664.39	-315,417.81	8,695,246.58	-3.50%
投资收益	-683,527.11	-234,954.74	-918,481.85	34.37%
信用减值损失	-151,246.75	-101,697.35	-252,944.10	67.24%
资产减值损失	-2,033,923.11	-3,746,916.17	-5,780,839.28	184.22%
营业利润	126,645,116.39	-3,781,299.43	122,863,816.96	-2.99%
利润总额	125,396,910.04	-3,781,299.43	121,615,610.61	-3.02%
所得税费用	13,143,029.08	-212,982.87	12,930,046.21	-1.62%
净利润	112,253,880.96	-3,568,316.56	108,685,564.40	-3.18%
综合收益总额	112,253,880.96	-3,568,316.56	108,685,564.40	-3.18%

(3) 现金流量表项目

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	591,964,729.44	-54,171,770.53	537,792,958.91	-9.15%
收到的税费返还	8,610,522.94	-2,404,635.48	6,205,887.46	-27.93%



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
收到其他与经营活动有关的现金	57,562,863.45	-132,010.93	57,430,852.52	-0.23%
经营活动现金流入小计	658,138,115.83	-56,708,416.94	601,429,698.89	-8.62%
购买商品、接受劳务支付的现金	352,069,161.06	-33,187,618.04	318,881,543.02	-9.43%
支付给职工以及为职工支付的现金	87,894,818.39	2,649,772.09	90,544,590.48	3.01%
支付的各项税费	37,518,064.30	-787,754.29	36,730,310.01	-2.10%
支付其他与经营活动有关的现金	56,500,575.43	159,171,939.83	215,672,515.26	281.72%
经营活动现金流出小计	533,982,619.18	127,846,339.59	661,828,958.77	23.94%
经营活动产生的现金流量净额	124,155,496.65	-184,554,756.53	-60,399,259.88	-148.65%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269,810.20	15,822,800.00	16,092,610.20	5864.42%
收到其他与投资活动有关的现金	-	6,325.00	6,325.00	-
投资活动现金流入小计	269,810.20	15,829,125.00	16,098,935.20	5866.76%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,420,438.58	2,895,657.74	140,316,096.32	2.11%
支付其他与投资活动有关的现金	166,042,895.24	-165,042,895.24	1,000,000.00	-99.40%
投资活动现金流出小计	341,163,333.82	-162,147,237.50	179,016,096.32	-47.53%
投资活动产生的现金流量净额	-340,893,523.62	177,976,362.50	-162,917,161.12	-52.21%
收到其他与筹资活动有关的现金	566,657,527.87	5,100,732.74	571,758,260.61	0.90%
筹资活动现金流入小计	821,477,527.87	5,100,732.74	826,578,260.61	0.62%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,270,538.42	7,272,782.42	66,543,320.84	12.27%
支付其他与筹资活动有关的现金	180,789,782.38	-8,835,016.01	171,954,766.37	-4.89%
筹资活动现金流出小计	730,060,320.80	-1,562,233.59	728,498,087.21	-0.21%
筹资活动产生的现金流量净额	91,417,207.07	6,662,966.33	98,080,173.40	7.29%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,840,653.45	-84,572.30	2,756,081.15	-2.98%

2022 年度

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收票据	53,647,071.45	-1,642,257.29	52,004,814.16	-3.06%
应收账款	51,465,569.77	-218.50	51,465,351.27	0.00%
预付款项	2,387,416.25	-530,087.50	1,857,328.75	-22.20%
其他应收款	5,731,162.73	-13,933.39	5,717,229.34	-0.24%
存货	26,034,290.31	-45,732.03	25,988,558.28	-0.18%
流动资产合计	375,965,952.60	-2,232,228.71	373,733,723.89	-0.59%



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
长期股权投资	4,672,482.34	-88,424.45	4,584,057.89	-1.89%
固定资产	988,093,667.38	5,738,145.19	993,831,812.57	0.58%
在建工程	33,904,336.58	-2,821,728.86	31,082,607.72	-8.32%
递延所得税资产	6,384,457.40	-1,589,637.84	4,794,819.56	-24.90%
其他非流动资产	2,795,200.00	4,539,710.55	7,334,910.55	162.41%
非流动资产合计	1,062,569,665.74	5,778,064.59	1,068,347,730.33	0.54%
资产总计	1,438,535,618.34	3,545,835.88	1,442,081,454.22	0.25%
应付账款	141,930,480.94	11,979,567.65	153,910,048.59	8.44%
应付职工薪酬	26,629,650.18	2,523,239.33	29,152,889.51	9.48%
应交税费	22,270,725.08	-241,137.90	22,029,587.18	-1.08%
其他应付款	28,368,555.00	-970,665.90	27,397,889.10	-3.42%
流动负债合计	631,406,689.10	13,291,003.18	644,697,692.28	2.10%
递延收益	2,697,266.24	-477,953.52	2,219,312.72	-17.72%
递延所得税负债	1,919,475.65	-1,796,604.23	122,871.42	-93.60%
非流动负债合计	129,998,291.10	-2,274,557.75	127,723,733.35	-1.75%
负债合计	761,404,980.20	11,016,445.43	772,421,425.63	1.45%
资本公积	211,679,663.57	6,650,071.59	218,329,735.16	3.14%
减：库存股	10,007,500.00	-738,750.00	9,268,750.00	-7.38%
盈余公积	35,684,941.97	-1,053,819.72	34,631,122.25	-2.95%
未分配利润	323,852,878.05	-13,807,407.33	310,045,470.72	-4.26%
归属于母公司股东权益合计	672,237,821.78	-7,472,405.46	664,765,416.32	-1.11%
少数股东权益	4,892,816.36	1,795.91	4,894,612.27	0.04%
股东权益合计	677,130,638.14	-7,470,609.55	669,660,028.59	-1.10%
负债和股东权益总计	1,438,535,618.34	3,545,835.88	1,442,081,454.22	0.25%

(2) 合并利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业收入	712,072,941.92	3,390,234.04	715,463,175.96	0.48%
营业成本	365,795,551.25	6,889,320.93	372,684,872.18	1.88%
销售费用	15,215,921.33	1,411,754.42	16,627,675.75	9.28%
管理费用	44,985,544.90	-78,348.27	44,907,196.63	-0.17%
研发费用	33,816,564.04	885,458.05	34,702,022.09	2.62%
财务费用	21,900,923.04	4,572.19	21,905,495.23	0.02%
其他收益	3,792,940.04	31,271.34	3,824,211.38	0.82%
投资收益	133,392.07	-280,177.59	-146,785.52	-210.04%
信用减值损失	53,455.80	882,074.19	935,529.99	1650.10%
资产减值损失	-17,806,285.56	-1,548,448.31	-19,354,733.87	8.70%
营业利润	213,839,030.88	-6,637,803.65	207,201,227.23	-3.10%



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业外收入	177,416.71	12,501.95	189,918.66	7.05%
利润总额	213,798,989.29	-6,625,301.70	207,173,687.59	-3.10%
所得税费用	26,598,097.83	18,685.33	26,616,783.16	0.07%
净利润	187,200,891.46	-6,643,987.03	180,556,904.43	-3.55%
综合收益总额	187,200,891.46	-6,643,987.03	180,556,904.43	-3.55%
基本每股收益	1.8043	-0.07	1.73	-4.12%
稀释每股收益	1.7415	-0.07	1.67	-4.11%

(3) 合并现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	795,353,638.90	-126,408,865.81	668,944,773.09	-15.89%
收到的税费返还	3,357,099.04	2,373.32	3,359,472.36	0.07%
收到其他与经营活动有关的现金	70,327,776.24	4,119,399.98	74,447,176.22	5.86%
经营活动现金流入小计	869,038,514.18	-122,287,092.51	746,751,421.67	-14.07%
购买商品、接受劳务支付的现金	444,318,255.38	-132,215,841.77	312,102,413.61	-29.76%
支付给职工以及为职工支付的现金	96,952,415.44	-6,771,771.16	90,180,644.28	-6.98%
支付的各项税费	32,200,808.24	235,072.42	32,435,880.66	0.73%
支付其他与经营活动有关的现金	94,948,980.91	19,986,525.02	114,935,505.93	21.05%
经营活动现金流出小计	668,420,459.97	-118,766,015.49	549,654,444.48	-17.77%
经营活动产生的现金流量净额	200,618,054.21	-3,521,077.02	197,096,977.19	-1.76%
取得投资收益收到的现金	151,818.82	-8,906.99	142,911.83	-5.87%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,655,853.33	-1,099,477.43	1,556,375.90	-41.40%
投资活动现金流入小计	117,967,672.15	-1,108,384.42	116,859,287.73	-0.94%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,649,683.50	-2,673,647.52	92,976,035.98	-2.80%
投资活动现金流出小计	210,809,683.50	-2,673,647.52	208,136,035.98	-1.27%
投资活动产生的现金流量净额	-92,842,011.35	1,565,263.10	-91,276,748.25	-1.69%
取得借款收到的现金	342,000,000.00	40,000,000.00	382,000,000.00	11.70%
收到其他与筹资活动有关的现金	247,543,371.96	150,160,000.00	397,703,371.96	60.66%
筹资活动现金流入小计	594,443,371.96	190,160,000.00	784,603,371.96	31.99%
偿还债务支付的现金	256,000,000.00	40,000,000.00	296,000,000.00	15.63%



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,811,918.31	-10,465.76	48,801,452.55	-0.02%
支付其他与筹资活动有关的现金	251,555,170.92	148,241,876.82	399,797,047.74	58.93%
筹资活动现金流出小计	556,367,089.23	188,231,411.06	744,598,500.29	33.83%
筹资活动产生的现金流量净额	38,076,282.73	1,928,588.94	40,004,871.67	5.07%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-451,027.63	27,224.98	-423,802.65	-6.04%

2、 母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收票据	43,031,104.59	-1,317,278.71	41,713,825.88	-3.06%
应收账款	45,278,257.95	-218.50	45,278,039.45	0.00%
预付款项	1,945,495.02	-554,782.18	1,390,712.84	-28.52%
其他应收款	26,984,507.52	-13,933.39	26,970,574.13	-0.05%
存货	25,383,642.04	-45,732.03	25,337,910.01	-0.18%
流动资产合计	346,192,968.91	-1,931,944.81	344,261,024.10	-0.56%
长期股权投资	72,772,482.34	1,890,825.55	74,663,307.89	2.60%
固定资产	779,090,751.24	4,272,785.15	783,363,536.39	0.55%
在建工程	29,047,569.89	-75,214.35	28,972,355.54	-0.26%
递延所得税资产	5,440,144.44	-826,350.91	4,613,793.53	-15.19%
其他非流动资产	336,000.00	162,000.00	498,000.00	48.21%
非流动资产合计	905,607,411.00	5,424,045.44	911,031,456.44	0.60%
资产总计	1,251,800,379.91	3,492,100.63	1,255,292,480.54	0.28%
应付账款	130,488,153.59	7,050,615.13	137,538,768.72	5.40%
应付职工薪酬	21,193,300.58	2,601,797.33	23,795,097.91	12.28%
应交税费	15,706,248.01	-609,049.28	15,097,198.73	-3.88%
其他应付款	66,630,787.21	-970,665.90	65,660,121.31	-1.46%
流动负债合计	606,255,168.02	8,072,697.28	614,327,865.30	1.33%
递延收益	2,697,266.24	-477,953.52	2,219,312.72	-17.72%
递延所得税负债	953,267.54	-953,267.54	-	-100.00%
非流动负债合计	87,726,045.88	-1,431,221.06	86,294,824.82	-1.63%
负债合计	693,981,213.90	6,641,476.22	700,622,690.12	0.96%
资本公积	211,554,836.51	6,650,071.59	218,204,908.10	3.14%
减：库存股	10,007,500.00	-738,750.00	9,268,750.00	-7.38%



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
盈余公积	35,684,941.97	-1,053,819.72	34,631,122.25	-2.95%
未分配利润	210,586,887.53	-9,484,377.46	201,102,510.07	-4.50%
股东权益合计	557,819,166.01	-3,149,375.59	554,669,790.42	-0.56%
负债和股东权益总计	1,251,800,379.91	3,492,100.63	1,255,292,480.54	0.28%

(2) 利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业成本	304,311,907.56	2,913,751.40	307,225,658.96	0.96%
销售费用	13,390,583.55	1,452,754.42	14,843,337.97	10.85%
管理费用	37,763,458.74	-528,081.84	37,235,376.90	-1.40%
研发费用	22,366,459.77	657,083.05	23,023,542.82	2.94%
财务费用	19,186,306.61	4,572.19	19,190,878.80	0.02%
其他收益	2,056,740.68	31,271.34	2,088,012.02	1.52%
投资收益	80,738.80	-280,177.59	-199,438.79	-347.02%
信用减值损失	184,550.25	1,052,348.71	1,236,898.96	570.22%
资产减值损失	-17,806,285.56	-1,548,448.31	-19,354,733.87	8.70%
营业利润	177,256,595.68	-5,245,085.07	172,011,510.61	-2.96%
营业外收入	166,625.85	12,501.95	179,127.80	7.50%
利润总额	177,206,513.23	-5,232,583.12	171,973,930.11	-2.95%
所得税费用	23,156,612.12	-391,835.51	22,764,776.61	-1.69%
净利润	154,049,901.11	-4,840,747.61	149,209,153.50	-3.14%
综合收益总额	154,049,901.11	-4,840,747.61	149,209,153.50	-3.14%

(3) 现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
销售商品、提供劳务收到的现金	578,454,446.70	-47,558,202.55	530,896,244.15	-8.22%
收到其他与经营活动有关的现金	222,320,443.49	18,650,742.41	240,971,185.90	8.39%
经营活动现金流入小计	801,619,017.91	-28,907,460.14	772,711,557.77	-3.61%
购买商品、接受劳务支付的现金	289,621,562.22	-37,903,365.24	251,718,196.98	-13.09%
支付给职工以及为职工支付的现金	73,253,773.14	-3,475,004.97	69,778,768.17	-4.74%
支付的各项税费	17,989,434.90	-50,643.17	17,938,791.73	-0.28%
支付其他与经营活动有关的现金	185,538,042.82	17,239,320.14	202,777,362.96	9.29%
经营活动现金流出小计	566,402,813.08	-24,189,693.24	542,213,119.84	-4.27%
经营活动产生的现金流量净额	235,216,204.83	-4,717,766.90	230,498,437.93	-2.01%
取得投资收益收到的现金	99,165.55	-8,906.99	90,258.56	-8.98%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,655,853.33	-1,099,477.43	1,556,375.90	-41.40%
投资活动现金流入小计	100,755,018.88	-1,108,384.42	99,646,634.46	-1.10%



河南心连心深冷能源股份有限公司
2024 年度
前期会计差错更正专项说明

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,414,518.80	-3,553,280.82	80,861,237.98	-4.21%
投资活动现金流出小计	189,514,518.80	-3,553,280.82	185,961,237.98	-1.87%
投资活动产生的现金流量净额	-88,759,499.92	2,444,896.40	-86,314,603.52	-2.75%
收到其他与筹资活动有关的现金	247,080,000.00	50,605,430.70	297,685,430.70	20.48%
筹资活动现金流入小计	529,080,000.00	50,605,430.70	579,685,430.70	9.56%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,407,534.99	-10,465.76	46,397,069.23	-0.02%
支付其他与筹资活动有关的现金	250,420,808.76	48,370,250.94	298,791,059.70	19.32%
筹资活动现金流出小计	552,828,343.75	48,359,785.18	601,188,128.93	8.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,748,343.75	2,245,645.52	-21,502,698.23	-9.46%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-451,027.63	27,224.98	-423,802.65	-6.04%

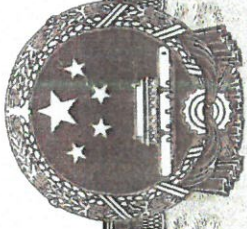
主要财务指标：

2023 年度				
项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.39	-0.94	19.45	-4.61%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.18	-0.78	19.40	-3.87%

2022 年度				
项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
加权平均净资产收益率%（扣非前）	32.05	-0.96	31.09	-3.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	31.82	-0.78	31.04	-2.45%

河南心连心深冷能源股份有限公司
(加盖公章)
2025 年 4 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

(副本)

扫描经营者主体身份码了解更多市场主体登记、备案信息,体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计培训、会计核算系统方案设计;其他会计业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年02月14日

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid
this year.



姓名: 刘海山
证书编号: 110001530009



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同查调入
Agree the holder to be transferred from.

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年1月4日

同查调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年1月4日

- 注意 事项
- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改、伪造。
 - 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将其证书缴还主管注册会计师协会，由注册会计师协会报告，登报声明作废。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

NOTES

1. When practising the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and report through the procedure of refuse after making an announcement of loss on the newspaper.
- 转入: 2013.12.31



批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年05月08日
Date of Issuance

110001530009

姓名: 刘海山
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1975年11月21日
Date of birth
工作单位: 北京天华会计师事务所
Working unit
身份证号码: 422225751121381
Identity card No.



2014年12月1日



证书编号: 310000060115
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs, 北京注册会计师协会
发证日期: 2012年11月11日
Date of Issuing: 2012年11月11日



姓名: 黄艳霞
Full name: 黄艳霞
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978-11-08
Date of birth: 1978-11-08
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 北京分所
Identity card No: 421002197811081064



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 黄艳霞
证书编号: 310000060115



年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月30日

2017年12月30日

注册会计师执业公告
一、注册会计师执业公告
二、注册会计师执业公告
三、注册会计师执业公告
四、注册会计师执业公告

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



黄艳霞的年检二维码.png

年 月 日