

证券代码：874114

证券简称：海雷股份

主办券商：华泰联合

深圳市海雷新能源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

深圳市海雷新能源股份有限公司(以下简称“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《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》等相关规定及要求,对2022年度、2023年度、2024年1-3月以及2024年度财务报表及附注进行梳理,发现因工作人员失误,导致公司财务报表附注的部分会计信息存在差错,为更加准确地反映公司财务状况和经营成果,为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定,公司对相关财务信息进行更正。本次更正事项涉财务报告的期间为2022年度、2023年度、2024年1-3月以及2024年度。

公司聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2022年度、2023年度、2024年1-3月以及2024年度会计差错更正进行审核并出具了《关于对深圳市海雷新能源股份有限公司财务报表信息更正的鉴证报告》。

2025年6月19日,第一届董事会审计委员会第九次会议审议通过《关于前期差错更正的议案》,表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

2025年6月20日,第一届董事会第十二次会议审议通过《关于前期差错更正的议案》,表决结果:同意7票;反对0票;弃权0票。

本议案无需提交股东会审议。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

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

- ☐ 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、 关联关系、职务便利等影响财务报表
- ☐ 员工舞弊
- ☐ 虚构或隐瞒交易
- ☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- ☐ 比照同行业可比公司惯例， 审慎选择会计政策
- ☐ 内控存在瑕疵
- ☒ 财务人员失误
- ☐ 内控存在重大缺陷
- ☐ 会计判断存在差异

具体为：公司在复核前期财务数据过程中，发现公司编制 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-3 月以及 2024 年度财务报表时，部分财务报表附注数据存在差错。为如实反映相关会计科目列报，对公司前期会计差错进行追溯调整。综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。

此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。

(二)挂牌公司更正事项影响

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。
- 不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。
- 不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。
- 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：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(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 2022 年度、2023 年度、2024 年第 1-3 月以及 2024 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	2024 年 12 月 31 日和 2024 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	856,096,883.91	0	856,096,883.91	0%
负债合计	580,264,501.00	0	580,264,501.00	0%
未分配利润	67,192,588.76	0	67,192,588.76	0%
归属于母公司所有者权益合计	275,832,382.91	0	275,832,382.91	0%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	275,832,382.91	0	275,832,382.91	0%

加权平均净资产收 益率%（扣非前）	27.29%	0%	27.29%	—
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	25.07%	0%	25.07%	—
营业收入	721,607,292.02	0	721,607,292.02	0%
净利润	65,727,429.74	0	65,727,429.74	0%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	65,727,429.74	0	65,727,429.74	0%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	60,392,388.10	0	60,392,388.10	0%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2024 年 3 月 31 日和 2024 年第一季度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	714,680,681.91	0	714,680,681.91	0%
负债合计	487,297,528.47	0	487,297,528.47	0%
未分配利润	28,426,585.10	0	28,426,585.10	0%
归属于母公司所有 者权益合计	227,383,153.44	0	227,383,153.44	0%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	227,383,153.44	0	227,383,153.44	0%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	9.44%	0%	9.44%	—
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	8.41%	0%	8.41%	—
营业收入	147,870,448.28	0	147,870,448.28	0%
净利润	20,459,630.34	0	20,459,630.34	0%
其中：归属于母公司	20,459,630.34	0	20,459,630.34	0%

所有者的净利润（扣非前）				
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	18,224,419.58	0	18,224,419.58	0%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	802,734,332.02	0	802,734,332.02	0%
负债合计	596,662,553.39	0	596,662,553.39	0%
未分配利润	57,526,656.91	0	57,526,656.91	0%
归属于母公司所有者权益合计	206,071,778.63	0	206,071,778.63	0%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	206,071,778.63	0	206,071,778.63	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	56.14%	0%	56.14%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	53.20%	0%	53.20%	-
营业收入	706,332,016.37	0	706,332,016.37	0%
净利润	79,687,147.76	0	79,687,147.76	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	79,687,147.76	0	79,687,147.76	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	75,514,557.59	0	75,514,557.59	0%
少数股东损益	-	-	-	-
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	596,781,259.00	0	596,781,259.00	0%
负债合计	569,565,028.17	0	569,565,028.17	0%
未分配利润	-17,783,769.17	0	-17,783,769.17	0%
归属于母公司所有者权益合计	27,216,230.83	0	27,216,230.83	0%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	27,216,230.83	0	27,216,230.83	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	391.71%	0%	391.71%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	318.28%	0%	318.28%	-
营业收入	556,171,001.20	0	556,171,001.20	0%
净利润	27,229,631.87	0	27,229,631.87	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	27,229,631.87	0	27,229,631.87	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	22,125,198.30	0	22,125,198.30	0%
少数股东损益	-	-	-	-

注：未发生会计差错更正事项。

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计： ☒是 ☐否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：天健会计师事务所（特殊普通合伙）、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证： ☒是 ☐否

专项鉴证保证程度：√合理保证 □有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

四、审计委员会对于本次会计差错更正的意见

审计委员会认为，本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定，本次会计差错更正能够更加准确、清晰地反映公司经营成果及财务状况，有利于保障投资者的合法权益，不存在损害公司和全体股东利益的情况，公司审计委员会同意对本次会计差错进行更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为，公司财务报表附注差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定。通过本次更正，能够使公司的财务报表附注更加准确、客观、公允地反映公司在相应会计期间的实际经营状况和财务状况。不存在损害公司和股东（特别是中小股东）权益的情形，公司独立董事同意对本次会计差错进行更正。

六、备查文件

《深圳市海雷新能源股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议》

《深圳市海雷新能源股份有限公司第一届董事会审计委员会第九次会议决议》

深圳市海雷新能源股份有限公司

董事会

2025 年 6 月 23 日