

证券代码：002089

证券简称：ST新海

公告编号：2021-050

新海宜科技集团股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年7月2日召开的第七届董事会第二十六次会议和第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司对相关会计差错进行更正，主要涉及2019年至2020年度公司的财务报表。现将具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正的情况

（一）前期会计差错更正涉及事项

联营企业同一控制下合并时，对投资方的会计处理。

（二）前期会计差错更正的原因及内容

本公司持有江西迪比科股份有限公司（以下简称“江西迪比科”）17.86%的股权，采用权益法核算。

2020年，江西迪比科收购深圳市迪比科电子科技有限公司（以下简称“深圳迪比科”），江西迪比科和深圳迪比科实际控制人为同一方，该合并属于同一控制下企业合并。因此，江西迪比科追溯调整2019年度财务报表。本公司根据江西迪比科追溯调整后财务报表追溯调整本公司2020年度财务报表期初数据。

参照《上市公司执行企业会计准则案例解析》（2020）案例1-17，联营企业发生同一控制下企业合并时，投资方的会计处理无需调整财务报表的比较信息相关意见，本公司对2020年度财务报表相关数据进行差错更正。

因此，调减2019年期末长期股权投资余额10,711,903.13元，调减资本公积8,930,000.00元，调增其他综合收益1,382.32元，调减未分配利润

1,783,285.45 元；调减 2019 年度投资收益 8,242,350.80 元；调增 2020 年期末其他综合收益 1,382.32 元，调减未分配利润 1,783,285.45 元，调增资本公积 1,781,903.13 元。

二、前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）上述差错更正事项对本公司 2020 年度财务报表的影响

1、对合并财务报表的影响

合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	114,096,157.72	1,781,903.13	115,878,060.85
其他综合收益	291,921.01	1,382.32	293,303.33
未分配利润	-542,200,866.18	-1,783,285.45	-543,984,151.63

2、对母公司财务报表的影响

母公司资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	116,369,947.29	1,781,903.13	118,151,850.42
其他综合收益	851.08	1,382.32	2,233.40
未分配利润	-486,516,706.21	-1,783,285.45	-488,299,991.66

（二）上述差错更正事项对本公司 2019 年度财务报表的影响

1、对合并财务报表的影响

（1）合并资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	249,602,571.70	-10,711,903.13	238,890,668.57
非流动资产合计	1,472,324,854.18	-10,711,903.13	1,461,612,951.05

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总计	2,559,063,583.67	-10,711,903.13	2,548,351,680.54
资本公积	141,243,357.72	-8,930,000.00	132,313,357.72
其他综合收益	289,687.61	1,382.32	291,069.93
未分配利润	-268,304,971.55	-1,783,285.45	-270,088,257.00
归属于母公司所有者权益合计	1,324,528,719.28	-10,711,903.13	1,313,816,816.15
所有者权益合计	1,373,414,893.51	-10,711,903.13	1,362,702,990.38
负债和所有者权益总计	2,559,063,583.67	-10,711,903.13	2,548,351,680.54

(2) 合并利润表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	872,044,707.30	-8,242,350.80	863,802,356.50
营业利润	169,704,008.31	-8,242,350.80	161,461,657.51
利润总额	110,883,077.98	-8,242,350.80	102,640,727.18
净利润	65,787,113.92	-8,242,350.80	57,544,763.12
持续经营净利润	65,787,113.92	-8,242,350.80	57,544,763.12
归属于母公司所有者的净利润	72,818,364.68	-8,242,350.80	64,576,013.88
综合收益总额	65,787,113.92	-8,242,350.80	57,544,763.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,818,364.68	-8,242,350.80	64,576,013.88

2、对母公司财务报表的影响

(1) 母公司资产负债表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	398,153,749.02	-10,711,903.13	387,441,845.89
非流动资产合计	1,086,642,766.15	-10,711,903.13	1,075,930,863.02
资产总计	1,996,901,836.33	-10,711,903.13	1,986,189,933.20
资本公积	143,517,147.29	-8,930,000.00	134,587,147.29

其他综合收益	-1,382.32	1,382.32	
未分配利润	-356,059,182.40	-1,783,285.45	-357,842,467.85
所有者权益合计	1,238,757,228.07	-10,711,903.13	1,228,045,324.94
负债和所有者权益总计	1,996,901,836.33	-10,711,903.13	1,986,189,933.20

(2) 母公司利润表

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	1,054,648,163.15	-8,242,350.80	1,046,405,812.35
营业利润	286,400,633.80	-8,242,350.80	278,158,283.00
利润总额	230,988,638.89	-8,242,350.80	222,746,288.09
净利润	199,380,286.41	-8,242,350.80	191,137,935.61
持续经营净利润	199,380,286.41	-8,242,350.80	191,137,935.61
综合收益总额	199,380,286.41	-8,242,350.80	191,137,935.61

三、本次公司前期会计差错更正的审批程序

本次会计差错更正事项已经公司第七届董事会第二十六次会议和第七届监事会第十四次会议审议通过。

四、公司董事会、独立董事和监事会对此事项发表的意见

1、董事会意见

董事会认为：公司对上述会计差错进行更正，符合企业会计准则和企业会计制度的规定，能更客观反映公司的资产状况和经营成果。同时，公司将不断加强专业知识和相关法规的学习，进一步提高规范运作意识、强化内部控制及信息披露管理，严格按照相关法律法规做好规范运作和信息披露工作。

2、独立董事意见

独立董事认为：我们认为公司本次对前期会计差错进行更正，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》、中国证券监督管理委员会《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》等相关法律法规的有关规定，有利于保证公司财务信息的真实准确，有利于维护公司及全体股东特别是中小股东的利益，因此我们同意对前期会计差错进行更正并追溯调整。

3、监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错的调整符合法律、法规、企业会计准则的规定，能够更加客观、准确、真实地反映公司的财务状况。监事会同意本次会计差错更正并追溯调整。

五、会计师事务所对公司前期会计差错更正及追溯调整的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正及追溯调整的事项出具了《关于新海宜科技集团股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告》，具体内容见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关报告。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第二十六次会议决议公告；
- 2、第七届监事会第十四次会议决议公告；
- 3、独立董事关于相关事项独立意见；
- 4、关于新海宜科技集团股份有限公司前期会计差错更正的专项说明的审核报告。

特此公告。

新海宜科技集团股份有限公司董事会

2021年7月3日