

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

亚会专审字（2021）第 01220025 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年七月二日





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京丰台区丽泽路16号院3号楼

聚杰金融大厦20层邮编100073

网址：[www.apag-cn.com](http://www.apag-cn.com)

电话：+861088312386

传真：+861088312386

## 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

亚会专审字（2021）第01220025号

新海宜科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“新海宜集团”）管理层编制的《新海宜科技集团股份有限公司关于会计差错更正的专项说明》（以下简称“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》，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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制和对外披露专项说明，并保证内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是新海宜集团管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上，对新海宜集团编制的会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证，并发表审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了询问、检查记录和文件、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，新海宜集团管理层编制的专项说明，如实反映了新海宜集团会计差错更正的情况。新海宜对专项说明的编制和披露符合《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制规则第19号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

### 四、其他事项说明

本审核报告仅供新海宜集团会计差错更正披露之目的使用，不得用作任何其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京 1101020430704



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年七月二日

# 新海宜科技集团股份有限公司

## 关于前期会计差错更正的专项说明

新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2020年度发生会计差错，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《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对相关会计差错进行更正，主要涉及2019年度、2020年度的财务报表，具体情况说明如下：

### 一、会计差错更正的原因

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”），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、对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

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

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

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
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

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

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
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

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

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

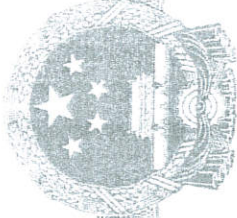
## 三、本次会计差错更正的批准情况

本次会计差错更正议案已经 2021 年 7 月 2 日公司第七届董事会第二十六次会议审议通过。

公司董事会保证上述专项说明的内容真实、准确、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董事会

2021 年 7 月 2 日



# 营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

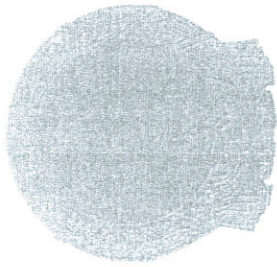


2020年12月18日

登记机关



证书序号: 0014468



# 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵庆军

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

## 说明

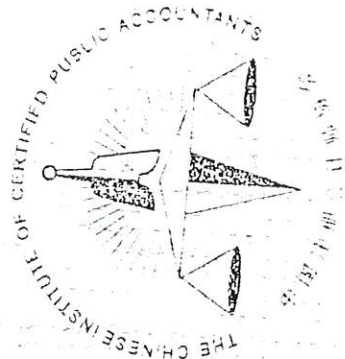
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

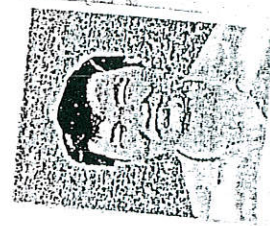


二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王松超  
 Full name: 王松超  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-03-24  
 Date of birth: 1977-03-24  
 工作单位: 普华永道会计师事务所  
 Working unit: 普华永道会计师事务所  
 身份证号码: 411423197703245312  
 Identity card No.: 411423197703245312



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 this renewal.



2020年3月30日

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 this renewal.



姓名	李文君
Sex	女
Date of birth	1993-02-18
Working unit	亚太(集团)会计师事务所(普通合伙) 河南分所
Identity card No.	410403199302185564



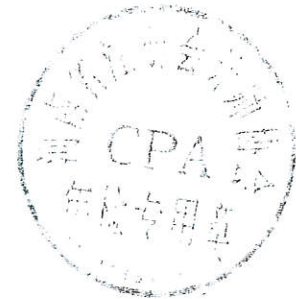
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100750122  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 07月 03日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



2020年3月30日      月      日