

证券代码：871478

证券简称：巨能股份

主办券商：开源证券

## 宁夏巨能机器人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

鉴于宁夏巨能机器人股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度执行新收入准则，同时对前期分类错误进行更正，相应调整营业收入、营业成本、合同资产、应收账款、应收票据、应收票据融资、存货、其他流动资产、应付账款、预收款项、合同负债、其他流动负债、租赁负债、销售费用等，对 2021 年度财务报表数据进行了追溯调整及更正。

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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，公司对 2021 年第三季度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

### 二、表决和审议情况

2022 年 10 月 29 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》；

2022 年 10 月 29 日，公司召开第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为，本次会计差错更正是必要的、合理的，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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007 号）的相关规定，能

够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量。关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，董事会同意对前期会计差错相关事项进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

本次对前期会计差错更正为 2021 年第三季度报告数据，该数据未经审计或审阅，因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次对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》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：经审阅，本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，内容及审议程序合法合规，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形，同意上述议案。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

本次对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》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的表决和审议程序符合有关法律、法规、规则和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日和 2021 年前三季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

应收票据	44,805,174.54	-4,999,618.29	39,805,556.25	-11.16%
应收账款	89,001,476.64	-66,147,134.25	22,854,342.39	-74.32%
应收款项融资	0.00	35,605,099.54	35,605,099.54	100.00%
预付账款	21,412,813.44	-7,103,749.68	14,309,063.76	-33.18%
其他应收款	30,496,934.04	117,946.20	30,614,880.24	0.39%
存货	59,035,710.80	60,068,602.28	119,104,313.08	101.75%
合同资产		30,293,597.39	30,293,597.39	100.00%
其他流动资产	50,074.22	1,293,275.84	1,343,350.06	2582.72%
流动资产合计	261,509,933.28	49,128,019.03	310,637,952.31	18.79%
固定资产	37,930,841.71	-630,264.49	37,300,577.22	-1.66%
使用权资产	0.00	710,640.51	710,640.51	100.00%
无形资产	14,645,388.10	-1,357,205.41	13,288,182.69	-9.27%
商誉	1,439,124.77	243,222.15	1,682,346.92	16.90%
长期待摊费用	267,390.10	7,447.90	274,838.00	2.79%
递延所得税资产	2,341,346.55	341,031.20	2,682,377.75	14.57%
非流动资产合计	59,732,000.78	-685,128.14	59,046,872.64	-1.15%
资产总计	321,241,934.06	48,442,890.89	369,684,824.95	15.08%
短期借款	65,000,000.00	-29,945,146.44	35,054,853.56	-46.07%
应付账款	64,039,557.95	-14,025,217.90	50,014,340.05	-21.90%
合同负债	34,134,875.83	60,290,987.21	94,425,863.04	176.63%
应付职工薪酬	4,416,573.66	621,447.00	5,038,020.66	14.07%
应交税费	237,443.21	146,235.90	383,679.11	61.59%
其他应付款	9,389,578.97	-6,351,709.36	3,037,869.61	-67.65%
其中：应付利息	150,876.84	-150,876.84	0.00	-100.00%
一年内到期的非流动负债	0.00	30,377,396.63	30,377,396.63	100.00%
其他流动负债	4,887,011.74	30,950,666.31	35,837,678.05	633.32%

流动负债合计	191,439,396.91	72,064,659.35	263,504,056.26	37.64%
租赁负债	0.00	445,926.33	445,926.33	100.00%
递延收益	14,774,621.30	2,000,000.00	16,774,621.30	13.54%
递延所得税负债	933,088.68	-28,309.74	904,778.94	-3.03%
非流动负债合计	15,707,709.98	2,417,616.59	18,125,326.57	15.39%
负债合计	207,147,106.89	74,482,275.94	281,629,382.83	35.96%
盈余公积	7,620,640.77	-3,077,379.93	4,543,260.84	-40.38%
未分配利润	63,497,238.10	-22,962,005.12	40,535,232.98	-36.16%
归属于母公司所有者权益合计	114,094,827.17	-26,039,385.05	88,055,442.12	-22.82%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	114,094,827.17	-26,039,385.05	88,055,442.12	-22.82%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.67%	7.27%	21.94%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.83%	7.69%	20.52%	-
营业收入	162,993,246.71	-15,893,362.92	147,099,883.79	-9.75%
营业成本	103,361,148.39	-19,111,921.87	84,249,226.52	-18.49%
税金及附加	1,335,242.07	-2,620.46	1,332,621.61	-0.20%
销售费用	18,336,558.77	1,267,989.64	19,604,548.41	6.92%
管理费用	18,531,314.84	-6,854,266.67	11,677,048.17	-36.99%
研发费用	0.00	7,776,892.75	7,776,892.75	100.00%
财务费用	2,911,619.27	3,382.11	2,915,001.38	0.12%

其他收益	2,124,143.87	-901,243.10	1,222,900.77	-42.43%
信用减值损失	-1,931,470.31	2,290,867.53	359,397.22	-118.61%
资产减值损失	0.00	-1,052,542.88	-1,052,542.88	-100.00%
营业利润	18,798,159.49	1,364,263.13	20,162,422.62	7.26%
营业外收入	114,553.39	-77,371.13	37,182.26	-67.54%
营业外支出	476.24	0.01	476.25	0.00%
利润总额	18,912,236.64	1,286,891.99	20,199,128.63	6.80%
所得税费用	3,155,478.41	-768,283.95	2,387,194.46	-24.35%
净利润	15,756,758.23	2,055,175.94	17,811,934.17	13.04%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	15,756,758.23	2,055,175.94	17,811,934.17	13.04%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	13,778,961.38	2,885,619.97	16,664,581.35	20.94%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

## 八、备查文件目录

- 1、《宁夏巨能机器人股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》
- 2、《宁夏巨能机器人股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

宁夏巨能机器人股份有限公司

董事会

2022年10月31日