

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

根据财政部《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及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》等相关文件的规定，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，对前期合同资产分类进行更正，相应调整应收账款、合同资产、信用减值损失、资产减值损失等。公司对前期财务报表会计差错进行更正，更正事项对公司财务状况及经营成果无重大影响。

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：

√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。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 1 月 14 日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正 2020-2021 年年度报告及其摘要、2022 年半年度报告、2022 年第三季度报告的议案》，表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

本议案尚需提交 2023 年第一次临时股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《公司章程》、《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够真实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，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于宁夏巨能机器人股份有限公司前期差错更正专项说明》（和信专字（2023）第 000003 号），认为公司管理层编制的《宁夏巨能机器人股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，公允反映了公司前期会计差错的更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，符合《公司章程》、《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审阅公司本次会计差错更正，本次更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确地反映公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

七、本次会计差错更正对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计评估变更和差错更正》等相关法律法规的规定，公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年半年度以及 2022 年第三季度财务报表相关科目进行了追溯调整。对前期财务报表中受影响的报表项目和调整金额、调整比例、调整原因，以及对涉及期间的累积影响数等，

详见公司于 2023 年 1 月 16 日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《前期差错更正专项说明》。

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	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	29,461,463.98	3,984,888.10	33,446,352.08	13.53%
合同资产	19,951,945.77	-3,984,888.10	15,967,057.67	-19.97%
资产总计	317,349,718.96	0	317,349,718.96	0%
信用减值损失	2,660,226.07	-151,387.70	2,508,838.37	-5.69%
资产减值损失	-1,128,277.33	151,387.70	-976,889.63	-13.42%
营业利润	36,157,688.12	0	36,157,688.12	0%
利润总额	36,155,308.61	0	36,155,308.61	0%
净利润	30,157,026.00	0	30,157,026.00	0%
负债合计	243,431,372.13	0	243,431,372.13	0%
未分配利润	26,398,137.69	0	26,398,137.69	0%
归属于母公司所有者权益合计	73,918,346.83	0	73,918,346.83	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	73,918,346.83	0	73,918,346.83	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	50.60%	0%	50.60%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.01%	0%	20.01%	-
营业收入	152,270,341.11	0	152,270,341.11	0%
净利润	30,157,026.00	0	30,157,026.00	0%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	30,157,026.00	0	30,157,026.00	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	11,928,807.62	0	11,928,807.62	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	26,788,991.16	6,639,598.82	33,428,589.98	24.78%
合同资产	25,163,507.71	-6,639,598.82	18,523,908.89	-26.39%
资产总计	372,254,974.99	0	372,254,974.99	0%
信用减值损失	-1,635,822.91	-120,519.46	-1,756,342.37	7.37%
资产减值损失	-14,712.63	120,519.46	105,806.83	819.16%
营业利润	34,922,080.75	0	34,922,080.75	0%
利润总额	34,958,735.48	0	34,958,735.48	0%
净利润	30,157,079.31	0	30,157,079.31	0%
负债合计	271,854,387.73	0	271,854,387.73	0%
未分配利润	49,801,350.53	0	49,801,350.53	0%
归属于母公司所有者权益合计	100,400,587.26	0	100,400,587.26	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	100,400,587.26	0	100,400,587.26	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	34.73%	0%	34.73%	-
加权平均净资产收益率%（扣非	24.18%	0%	24.18%	-

后)				
营业收入	209,255,612.83	0	209,255,612.83	0%
净利润	30,157,079.31	0	30,157,079.31	0%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非前）	30,157,079.31	0	30,157,079.31	0%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	21,002,081.69	0	21,002,081.69	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
	2022年6月30日和2022年半年度			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比 例
应收账款	20,269,610.37	35,721,229.50	55,990,839.87	176.23%
合同资产	62,809,504.44	-35,721,229.50	27,088,274.94	-56.87%
资产总计	306,775,626.11	0	306,775,626.11	0%
信用减值损失	1,080,485.65	-1,110,127.95	-29,642.30	-102.74%
资产减值损失	-1,757,242.88	1,110,127.95	-647,114.93	-63.17%
营业利润	19,226,030.70	0	19,226,030.70	0%
利润总额	19,227,079.16	0	19,227,079.16	0%
净利润	17,474,100.35	0	17,474,100.35	0%
负债合计	193,800,978.31	0	193,800,978.31	0%
未分配利润	30,434,714.07	0	30,434,714.07	0%
归属于母公司所 有者权益合计	112,974,647.80	0	112,974,647.80	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	112,974,647.80	0	112,974,647.80	0%
加权平均净资产 收益率%（扣非	16.76%	0%	16.76%	-

前)				
加权平均净资产 收益率% (扣非 后)	13.41%	0%	13.41%	-
营业收入	141,436,859.54	0	141,436,859.54	0%
净利润	17,474,100.35	0	17,474,100.35	0%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润 (扣非前)	17,474,100.35	0	17,474,100.35	0%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润 (扣非后)	13,979,285.92	0	13,979,285.92	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

八、备查文件目录

《宁夏巨能机器人股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

《宁夏巨能机器人股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》

宁夏巨能机器人股份有限公司

董事会

2023年1月16日