

旗天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真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

旗天科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十二次审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更或差错更正》（以下简称“《企业会计准则第 28 号》”）及《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》（以下简称“《信息披露编报规则第 19 号》”）的有关规定，对公司前期会计差错进行更正。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正事项及原因

公司在 2021 年年报审计过程中发现因收购江苏小旗欧飞科技有限公司（以下简称“江苏欧飞”）而产生的商誉确认存在会计差错，更正的主要原因及调整金额如下：

1、公司 2019 年通过支付现金购买资产的方式收购江苏欧飞 100% 股权，资产购买协议约定分两次完成交割。公司对相关财务信息进行了自查，现发现公司 2019 年度非同一控制下收购江苏欧飞过程中，由于在取得控制权的协议中公司有明确义务按约定的价格收购剩余股权，根据企业会计准则相关规定，应按合计股权收购份额确认商誉。因此，商誉确认存在差错，少确认商誉金额 256,248,602.85 元。

2、公司决定对上述前期差错进行追溯调整。

（1）对 2019 年年报合并资产负债表、合并利润表主要影响为：

商誉调增 256,248,602.85 元；其他应付款调增 459,000,000.00 元；少数股东权益调减 215,861,840.45 元；未分配利润调增 13,110,443.30 元；归属于母公司所

有者权益增加 13,110,443.30 元。少数股东损益调减 13,110,443.30 元；归属于母公司股东的净利润调增 13,110,443.30 元。

(2) 对 2019 年年报母公司资产负债表和现金流量表的主要影响为：

长期股权投资调增 459,000,000.00 元；其他应付款调增 459,000,000.00 元；取得子公司及其他营业单位支付的现金净额调减 471,500,000.00 元；投资支付的现金调增 471,500,000.00 元。

(3) 对 2020 年年报合并资产负债表、合并利润表以及合并现金流量表的主要影响为：

商誉调增 256,248,602.85 元；资本公积调增 234,434,177.01 元；未分配利润调增 21,814,425.84 元。归属于母公司所有者权益调增 256,248,602.85 元；少数股东损益调减 8,703,982.54 元；归属于母公司股东的净利润调增 8,703,982.54 元。支付其他与筹资活动有关的现金调减 459,000,000.00 元；取得子公司及其他营业单位支付的现金净额调增 459,000,000.00 元。

(4) 对 2020 年年报母公司现金流量表的主要影响为：

支付其他与筹资活动有关的现金调减 459,000,000.00 元；投资支付的现金调增 459,000,000.00 元。

二、对财务状况和经营成果的影响

本次前期会计差错更正调整对公司 2019 年度归属于母公司股东的净利润影响金额为 13,110,443.30 元，对 2020 年一季度、2020 年半年度和 2020 年前三季度归属于母公司股东的净利润影响金额为 1,612,482.86 元，对 2020 年度归属于母公司股东的净利润影响金额为 8,703,982.54 元；对公司 2019 年末归属母公司所有者权益的影响金额为 13,110,443.30 元，对 2020 年一季度末、2020 年半年度末、2020 年第三季度末、2020 年末、2021 年一季度末、2021 年半年度末、2021 年第三季度末归属母公司所有者权益的影响金额为 256,248,602.85 元。

本次调整对公司 2019 年度、2020 年一季度、2020 年半年度、2020 年前三季度和 2020 年度归属于母公司股东的净利润影响比例（调整金额占调整后金额的比例）分别为 20.06%、-5.56%、-1.33%、-1.61% 和 -1.16%；对公司 2019 年末、2020 年一季度末、2020 年半年度末、2020 年第三季度末、2020 年末、2021 年一季度末、2021

年半年度末、2021年第三季度末归属母公司所有者权益的影响比例（调整金额占调整后金额的比例）分别为0.57%、11.24%、11.73%、11.52%、16.47%、16.64%、16.63%、16.76%。

追溯调整后，对公司2019年年度、2020年第一季度、2020年半年度、2020年第三季度、2020年年度、2021年第一季度、2021年半年度、2021第三季度财务报表的影响如下：

（一）对2019年年度报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	1,485,325,889.22	256,248,602.85	1,741,574,492.07
其他应付款	158,996,359.41	459,000,000.00	617,996,359.41
未分配利润（亏损为-）	-249,305,975.03	13,110,443.30	-236,195,531.73
归属于母公司所有者权益	2,290,112,280.29	13,110,443.30	2,303,222,723.59
少数股东权益	256,161,496.11	-215,861,840.45	40,299,655.66

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
少数股东损益（亏损为-）	-27,030,168.52	-13,110,443.30	-40,140,611.82
归属于母公司股东的净利润（亏损为-）	52,237,434.15	13,110,443.30	65,347,877.45
（一）基本每股收益	0.08	0.02	0.10
（二）稀释每股收益	0.08	0.02	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（亏损为“-”）	12,026,529.05	13,110,443.30	25,136,972.35
（一）基本每股收益	0.02	0.02	0.04
（二）稀释每股收益	0.02	0.02	0.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,237,434.15	13,110,443.30	65,347,877.45
归属于少数股东的综合收益总额	-27,030,168.52	-13,110,443.30	-40,140,611.82

3、对母公司资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	3,044,445,571.32	459,000,000.00	3,503,445,571.32
其他应付款	226,045,071.52	459,000,000.00	685,045,071.52

4、对母公司现金流量表的影响

金额单位：元

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资支付的现金	64,700,000.00	471,500,000.00	536,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	486,200,000.00	-471,500,000.00	14,700,000.00

5、上述会计差错更正事项不涉及合并现金流量表和母公司利润表。

(二) 对2020年一季度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2020年3月31日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	1,485,325,889.22	256,248,602.85	1,741,574,492.07
资本公积	1,644,259,390.00	241,525,676.69	1,885,785,066.69
未分配利润	-279,900,241.49	14,722,926.16	-265,177,315.33
归属于母公司所有者权益合计	2,022,691,643.67	256,248,602.85	2,278,940,246.52

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

项目	2020年1-3月		
	更正前	更正金额	更正后
归属于母公司股东的净利润	-30,594,266.44	1,612,482.86	-28,981,783.58
少数股东损益	763,636.84	-1,612,482.86	-848,846.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（亏损为“-”）	-36,844,278.75	1,612,482.86	-35,231,795.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,594,266.44	1,612,482.86	-28,981,783.58
归属于少数股东的综合收益总额	763,636.84	-1,612,482.86	-848,846.02

3、合并现金流量表的影响

金额单位：元

项目	2020年1-3月		
	更正前	更正金额	更正后
投资支付的现金	231,261,500.00	-191,173,500.00	40,088,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,574,638,765.94	-38,326,500.00	5,536,312,265.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	229,500,000.00	229,500,000.00

4、母公司现金流量表的影响

金额单位：元

项目	2020年1-3月		
	更正前	更正金额	更正后
投资支付的现金	191,173,500.00	38,326,500.00	229,500,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	49,900,325.51	-38,326,500.00	11,573,825.51

5、上述会计差错更正事项不涉及母公司资产负债表、利润表

(三) 对2020年半年度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2020年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	1,373,793,874.12	256,248,602.85	1,630,042,476.97
资本公积	1,643,092,454.51	241,525,676.69	1,884,618,131.20
未分配利润	-372,234,798.85	14,722,926.16	-357,511,872.69
归属于母公司所有者权益合计	1,928,363,476.82	256,248,602.85	2,184,612,079.67

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

项目	2020年1-6月		
	更正前	更正金额	更正后
归属于母公司股东的净利润	-122,928,823.82	1,612,482.86	-121,316,340.96
少数股东损益	-12,258,934.80	-1,612,482.86	-13,871,417.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（亏损为“-”）	-142,752,396.14	1,612,482.86	-141,139,913.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-122,928,823.82	1,612,482.86	-121,316,340.96

归属于少数股东的综合收益总额	-12,258,934.80	-1,612,482.86	-13,871,417.66
----------------	----------------	---------------	----------------

3、对合并现金流量表的影响

金额单位：元

项目	2020年1-6月		
	更正前	更正金额	更正后
投资支付的现金	528,441,000.00	-459,000,000.00	69,441,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	459,000,000.00	459,000,000.00

4、上述会计差错更正事项不涉及母公司资产负债表、利润表及现金流量表

(四) 对2020年三季度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2020年9月30日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	1,373,793,874.12	256,248,602.85	1,630,042,476.97
资本公积	1,660,336,740.56	241,525,676.69	1,901,862,417.25
未分配利润	-350,785,438.02	14,722,926.16	-336,062,511.86
归属于母公司所有者权益合计	1,967,347,754.10	256,248,602.85	2,223,596,356.95

2、对合并年初到报告期末利润表的影响

金额单位：元

项目	2020年1-9月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
归属于母公司股东的净利润	-101,479,462.99	1,612,482.86	-99,866,980.13
少数股东损益	-15,726,223.49	-1,612,482.86	-17,338,706.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(亏损为“-”)	-122,318,514.82	1,612,482.86	-120,706,031.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-101,479,462.99	1,612,482.86	-99,866,980.13
归属于少数股东的综合收益总额	-15,726,223.49	-1,612,482.86	-17,338,706.35

3、合并年初到报告期末现金流量表

金额单位：元

项目	2020年1-9月		
	更正前	更正金额	更正后
投资支付的现金	528,441,000.00	-459,000,000.00	69,441,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	459,000,000.00	459,000,000.00
---------------------	---	----------------	----------------

4、上述会计差错更正事项不涉及母公司资产负债表、利润表及现金流量表

(五) 对2020年年度报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	686,915,990.14	256,248,602.85	943,164,592.99
资本公积	1,655,914,567.91	234,434,177.01	1,890,348,744.92
未分配利润（亏损为-）	-1,007,526,058.10	21,814,425.84	-985,711,632.26
归属于母公司所有者权益	1,299,463,217.37	256,248,602.85	1,555,711,820.22

2、对合并利润表的影响

金额单位：元

项目	2020年度		
	更正前	更正金额	更正后
少数股东损益（亏损为-）	-9,681,485.63	-8,703,982.54	-18,385,468.17
归属于母公司股东的净利润（亏损为-）	-758,220,083.07	8,703,982.54	-749,516,100.53
（一）基本每股收益	-1.21	0.10	-1.11
（二）稀释每股收益	-1.21	0.10	-1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（亏损为“-”）	-781,564,271.64	8,703,982.54	-772,860,289.10
（一）基本每股收益	-1.25	0.10	-1.15
（二）稀释每股收益	-1.25	0.10	-1.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-768,220,083.07	8,703,982.54	-759,516,100.53
归属于少数股东的综合收益总额	-9,681,485.63	-8,703,982.54	-18,385,468.17

3、对合并现金流量表的影响

金额单位：元

项目	2020年1-12月		
	更正前	更正金额	更正后
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	459,000,000.00	459,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	595,147,046.08	-459,000,000.00	136,147,046.08

4、对母公司现金流量表的影响

金额单位：元

项目	2020年1月-12月		
	更正前	更正金额	更正后
投资支付的现金	-	459,000,000.00	459,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	515,305,230.95	-459,000,000.00	56,305,230.95

(六) 对2021年一季度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2021年3月31日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	686,915,990.14	256,248,602.85	943,164,592.99
资本公积	1,638,776,647.92	234,434,177.01	1,873,210,824.93
未分配利润	-1,023,676,101.05	21,814,425.84	-1,001,861,675.21
归属于母公司所有者权益合计	1,283,313,174.43	256,248,602.85	1,539,561,777.28

(七) 对2021年半年度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2021年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	686,915,990.14	256,248,602.85	943,164,592.99
资本公积	1,638,776,647.91	234,434,177.01	1,873,210,824.92
未分配利润	-1,022,098,608.77	21,814,425.84	-1,000,284,182.93
归属于母公司所有者权益合计	1,284,890,666.70	256,248,602.85	1,541,139,269.55

(八) 对2021年三季度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：元

项目	2021年9月30日		
	更正前	更正金额	更正后
商誉	686,915,990.14	256,248,602.85	943,164,592.99
资本公积	1,633,119,551.78	234,434,177.01	1,867,553,728.79
未分配利润	-1,029,100,970.43	21,814,425.84	-1,007,286,544.59
归属于母公司所有者权益合计	1,272,231,208.91	256,248,602.85	1,528,479,811.76

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次公司前期会计差错更正事项出具了专项说明。具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《关于旗天科技集团股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》（信会师报字[2022]第 ZA11965 号）。

四、董事会意见

为能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，提高公司财务信息质量，同意公司根据《企业会计准则第 28 号》及《信息披露编报规则第 19 号》等有关规定，对前期会计差错进行更正。本次前期会计差错更正不会导致公司相关年度盈亏性质改变，不存在利用该等事项调节各期利润误导投资者的情形，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、独立董事意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号》及《信息披露编报规则第 19 号》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果。本次前期会计差错更正不会导致公司相关年度盈亏性质改变，不存在利用该等事项调节各期利润误导投资者的情形，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，决策程序符合相关法律、法规的规定，我们一致同意公司本次前期会计差错更正事项。

六、监事会意见

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号》及《信息披露编报规则第 19 号》和《公司章程》的有关规定，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次前期会计差错更正事项。

七、备查文件目录

- 1、第五届董事会第二十一次会议决议；
- 2、第五届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见；
- 4、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于旗天科技集团股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》。

特此公告。

旗天科技集团股份有限公司董事会

2022 年 4 月 27 日