

证券代码：002691

证券简称：冀凯股份

公告编号：2022-037

冀凯装备制造股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

冀凯装备制造股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年10月26日召开了第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。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》（以下简称“《企业会计准则第28号》”）《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》”）的相关规定，公司对前期会计差错予以更正。具体情况如下：

一、前期会计差错更正的原因及说明

公司于2022年9月1日收到中国证券监督管理委员会河北监管局（以下简称“河北证监局”）下发的《关于对冀凯装备制造股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（[2022]18号）（以下简称“《决定书》”），公司依据《决定书》、企业会计准则及公司会计政策，对公司相关年度会计差错事项进行更正。

二、前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整相关年度财务报表相关项目，追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。具体情况如下：

1、更正事项对2022年财务报表的影响

（1）对2022年半年报合并报表的影响

单位：元

项目	2022年6月30日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	261,932,658.68	-9,325,580.00	252,607,078.68
存货	245,957,354.64	6,774,627.79	252,731,982.43
固定资产	329,808,662.34	-853,146.26	328,955,516.08
递延所得税资产	17,645,473.46	-347,260.62	17,298,212.84
应交税费	4,146,592.24	-1,689,825.75	2,456,766.49
未分配利润	216,955,878.87	-2,061,533.34	214,894,345.53

(2) 对2022年第一季度合并报表的影响

单位：元

项目	2022年3月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	250,072,248.83	-9,325,580.00	240,746,668.83
存货	231,015,822.70	6,774,627.79	237,790,450.49
固定资产	316,898,041.75	-853,146.26	316,044,895.49
其他流动资产	1,290,731.34	927,648.52	2,218,379.86
递延所得税资产	15,748,395.38	-347,260.62	15,401,134.76
应交税费	762,177.23	-762,177.23	0
未分配利润	216,720,486.84	-2,061,533.34	214,658,953.50

2、更正事项对2021年度合并报表的影响

单位：元

项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	298,364,060.27	-9,325,580.00	289,038,480.27
存货	223,199,834.27	6,774,627.79	229,974,462.06
固定资产	334,856,723.54	-853,146.26	334,003,577.28
递延所得税资产	18,233,912.54	-347,260.62	17,886,651.92

应交税费	13,530,419.06	-1,689,825.75	11,840,593.31
未分配利润	215,978,732.12	-2,061,533.34	213,917,198.78
营业收入	364,908,078.39	-8,687,079.65	356,220,998.74
营业成本	244,003,083.21	-6,774,627.79	237,228,455.42
信用减值损失	-9,148,727.47	490,820.00	-8,657,907.47
营业利润	13,274,809.36	-1,421,631.86	11,853,177.50
利润总额	18,731,346.06	-1,421,631.86	17,309,714.20
所得税费用	902,210.01	-213,244.78	688,965.23
净利润	17,829,136.05	-1,208,387.08	16,620,748.97
归属于母公司股东的 净利润	17,850,887.56	-1,208,387.08	16,642,500.48

3、更正事项对2020年度合并报表的影响

单位：元

项目	2020年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	291,417,357.32	33,544,273.52	324,961,630.84
在建工程	80,921,449.36	-34,397,419.78	46,524,029.58
未分配利润	198,127,844.56	-853,146.26	197,274,698.30
营业成本	147,794,935.71	853,146.26	148,648,081.97
营业利润	-18,275,229.44	-853,146.26	-19,128,375.70
利润总额	-18,465,726.94	-853,146.26	-19,318,873.20
净利润	-15,624,785.82	-853,146.26	-16,477,932.08
归属于母公司股东的 净利润	-15,624,785.82	-853,146.26	-16,477,932.08

4、更正事项对2019年度合并报表的影响

单位：元

项目	2019年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	340,146,998.41	-40,545,155.85	299,601,842.56
在建工程	30,633.55	40,545,155.85	40,575,789.40

三、会计师事务所就更正事项的专项说明

公司委托中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了《关于冀凯装备制造股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（中兴财光华审专字（2022）第108009号），具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

四、履行的审议程序

1、董事会审议情况

公司于2022年10月26日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司董事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》的相关规定及中国证券监督管理委员会河北监管局《关于对冀凯装备制造股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（[2022]18号）的要求，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，董事会同意公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

2、监事会审议情况

公司于2022年10月26日召开第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司监事会认为：公司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《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》等相关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实地反映公司财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

3、独立董事意见

经审核，独立董事认为：公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》的相关规定及中国证券监督管理委员会河北监管局《关于对冀凯装备制造股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（[2022]18号）的要求，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，本次会计差错更正及追溯调整事项的审议程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，独立董事一致同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件

- 1、第四届董事会第十六次会议决议；
- 2、第四届监事会第十一次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第十六次会议相关事项的独立意见；
- 4、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）《关于冀凯装备制造股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

特此公告

冀凯装备制造股份有限公司

董事会

二〇二二年十月二十六日