

证券代码：830839

证券简称：万通液压

主办券商：长江证券

## 山东万通液压股份有限公司

### 关于 2019 年年度报告摘要更正的公告

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。

山东万通液压股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2019 年年度报告摘要》（公告编号：2019-014），公司于 2020 年 5 月 29 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》、《关于定期报告更正的议案》，该议案尚需提交公司 2020 年第五次临时股东大会审议，为更准确、更合理的进行信息披露，公司对《2019 年年度报告摘要》中涉及的相关内容进行更正。

#### 一、更正事项具体内容：

#### 1、《2019年年度报告摘要》之“第二节 主要财务数据、股本结构及股东情况”之“1、主要财务数据”

##### 更正前：

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比 上期（末）增 减比例%
资产总计	320,082,748.83	332,599,618.92	-3.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,370,330.04	218,021,348.57	10.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.02	3.63	10.71%
资产负债率%	24.59%	34.45%	-
营业收入	313,517,792.07	370,876,831.06	-15.47%
归属于挂牌公司股东的净利润	41,348,981.47	43,032,152.10	-3.91%
归属于挂牌公司股东的扣除	34,461,443.62	43,322,843.32	-20.45%

非经常性损益后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	38,459,413.45	33,164,722.17	15.96%
加权平均净资产收益率	18.00%	21.90%	-
基本每股收益（元/股）	0.6891	0.7172	-3.91%
稀释每股收益（元/股）	0.6891	0.7172	-3.91%

更正后：

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比 上期（末）增 减比例%
资产总计	321,874,539.02	331,951,820.84	-3.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,921,616.13	217,067,605.79	10.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.00	3.62	10.50%
资产负债率%	25.46%	34.61%	-
营业收入	313,688,586.68	368,917,327.68	-14.97%
归属于挂牌公司股东的净利润	40,854,010.34	43,196,174.25	-5.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,863,472.49	43,486,865.47	-22.13%
经营活动产生的现金流量净额	38,459,413.45	33,164,722.17	15.96%
加权平均净资产收益率	17.20%	22.10%	-
基本每股收益（元/股）	0.6809	0.7199	-5.42%
稀释每股收益（元/股）	0.6809	0.7199	-5.42%

## 2、《2019年年度报告摘要》之“第三节 涉及财务报告的相关事项”之“1会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

更正前：

√适用□不适用

1、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行

项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

2018年12月31日	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	137,985,078.25	-137,985,078.25	-
应收票据		61,423,414.70	61,423,414.70
应收账款		76,561,663.55	76,561,663.55
应付票据及应付账款	59,225,606.58	-59,225,606.58	-
应付票据		20,950,000.00	20,950,000.00
应付账款		38,275,606.58	38,275,606.58

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4、2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执

行本准则。

**更正后：**

√适用□不适用

1、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

对报表期初数的影响详见：“财务报表附注三、29、重要会计政策和会计估计变更”。

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4、2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

以上会计政策的调整及前期会差错更正对2018年度合并财务报表的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	137,985,078.25			
应收票据		61,423,414.70		
应收账款		76,801,473.47		
应收利息				
应收股利				
其他应收款			141,500.98	141,500.98
固定资产			63,543,313.77	63,543,313.77
固定资产清理				
在建工程			3,550,457.62	3,596,522.92
工程物资				
应付票据及应付账款	59,225,606.58			
应付票据		20,950,000.00		
应付账款		37,530,484.02		
应付利息			70,000.00	
应付股利				
其他应付款			1,162,847.94	1,232,847.94
预付款项	3,950,937.96	3,568,658.47	11,923,920.52	11,743,920.52
存货	74,996,763.56	76,533,000.44	78,345,469.08	79,695,658.57
其他流动资产	604,205.24	394,564.94	547,744.39	503,026.39
递延所得税资产	2,146,135.53	156,648.95	1,176,494.87	1,177,670.00
其他非流动资产	609,720.67	767,282.16	547,744.39	503,026.39
应付职工薪酬	5,704,169.10	6,755,236.36	4,768,128.01	6,726,774.99
应交税费			3,009,395.95	3,490,075.82
盈余公积	4,824,637.11	4,729,262.84		
未分配利润	35,865,001.39	35,006,632.88	-3,182,150.56	-4,299,915.49
营业收入	370,876,831.06	368,917,327.68	247,003,697.24	245,693,767.38
营业成本	269,862,487.18	265,242,182.90	177,678,041.85	175,422,437.00
销售费用	12,756,932.70	12,287,193.03	11,086,750.74	12,088,104.16
管理费用	13,647,776.32	15,736,260.30	22,274,443.82	11,222,346.35
研发费用	16,113,772.35	15,267,397.28		10,957,775.50

资产减值损失	3,748,516.13	3,753,303.50	2,310,961.64	2,298,024.47
其他收益			1,126,755.00	2,940,032.21
营业外收入			1,517,090.63	423,813.42
所得税费用	4,224,650.95	5,944,273.09	4,475,161.72	4,063,860.70
持续经营净利润	43,032,152.10	43,196,174.25	26,050,036.00	27,233,577.73
收到其他与经营活动有关的现金			1,662,425.04	2,382,425.04
支付其他与经营活动有关的现金			29,329,956.46	30,049,956.46

### 3、《2019年年度报告摘要》之“第三节 涉及财务报告的相关事项”之“2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况”

更正前：

会计政策变更  会计差错更正  不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	137,985,078.25			
应收票据		61,423,414.70		
应收账款		76,561,663.55		
应付票据及应付账款	59,225,606.58			
应付票据		20,950,000.00		
应付账款		38,275,606.58		

更正后：

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	137,985,078.25			
应收票据		61,423,414.70		
应收账款		76,801,473.47		
应收利息				
应收股利				
其他应收款			141,500.98	141,500.98
固定资产			63,543,313.77	63,543,313.77
固定资产清理				
在建工程			3,550,457.62	3,596,522.92
工程物资				
应付票据及应付账款	59,225,606.58			
应付票据		20,950,000.00		

应付账款		37,530,484.02		
应付利息			70,000.00	
应付股利				
其他应付款			1,162,847.94	1,232,847.94
预付款项	3,950,937.96	3,568,658.47	11,923,920.52	11,743,920.52
存货	74,996,763.56	76,533,000.44	78,345,469.08	79,695,658.57
其他流动资产	604,205.24	394,564.94	547,744.39	503,026.39
递延所得税资产	2,146,135.53	156,648.95	1,176,494.87	1,177,670.00
其他非流动资产	609,720.67	767,282.16	547,744.39	503,026.39
应付职工薪酬	5,704,169.10	6,755,236.36	4,768,128.01	6,726,774.99
应交税费			3,009,395.95	3,490,075.82
盈余公积	4,824,637.11	4,729,262.84		
未分配利润	35,865,001.39	35,006,632.88	-3,182,150.56	-4,299,915.49
营业收入	370,876,831.06	368,917,327.68	247,003,697.24	245,693,767.38
营业成本	269,862,487.18	265,242,182.90	177,678,041.85	175,422,437.00
销售费用	12,756,932.70	12,287,193.03	11,086,750.74	12,088,104.16
管理费用	13,647,776.32	15,736,260.30	22,274,443.82	11,222,346.35
研发费用	16,113,772.35	15,267,397.28		10,957,775.50
资产减值损失	3,748,516.13	3,753,303.50	2,310,961.64	2,298,024.47
其他收益			1,126,755.00	2,940,032.21
营业外收入			1,517,090.63	423,813.42
所得税费用	4,224,650.95	5,944,273.09	4,475,161.72	4,063,860.70
持续经营净利润	43,032,152.10	43,196,174.25	26,050,036.00	27,233,577.73
收到其他与经营活动有关的现金			1,662,425.04	2,382,425.04
支付其他与经营活动有关的现金			29,329,956.46	30,049,956.46

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

## 二、其他相关说明

除上述更正内容之外，原公告其他内容不变。

我们对上述变更给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告

山东万通液压股份有限公司

董事会

2020年6月2日