

证券代码：833455 证券简称：汇隆活塞 主办券商：申万宏源承销保荐

大连汇隆活塞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

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》《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，经审慎审查，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息对《2018 年年度报告》及其摘要、《2019 年年度报告》及其摘要、《2020 年年度报告》及其摘要、《2021 年年度报告》及其摘要、《2022 年第一季度报告》相关内容予以更正。

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

公司于 2022 年 8 月 16 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更、前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

公司于 2022 年 8 月 16 日召开第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更、前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

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》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《关于大连汇隆活塞股份有限公司 2019-2021 年度前期会计差错更正的专项说明》（致同专字（2022）第 210A014415 号），详见公司于 2022 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《2019-2021 年度前期会计差错更正的专项说明》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定，更正后的财务报告能够更加准确的反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本公司已对这些前期会计差错进行了更正，主要影响如下，具体内容详见公司于 2022 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）

披露的《2019-2021 年度前期会计差错更正的专项说明》。前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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	2022 年 3 月 31 日和 2022 年第一季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	65,200,996.88	-4,664,993.69	60,536,003.19	-7.15%
应收款项融资	15,200,936.38	3,000,000.00	18,200,936.38	19.74%
预付款项	5,726,318.92	-280,400.00	5,445,918.92	-4.90%
其他应收款	455,693.53	-53,098.65	402,594.88	-11.65%
存货	52,852,169.20	-419,527.04	52,432,642.16	-0.79%
其他流动资产		81,901.54	81,901.54	
长期待摊费用		419,527.04	419,527.04	
递延所得税资产	1,555,467.01	32,551.27	1,588,018.28	2.09%
其他非流动资产		280,400.00	280,400.00	
资产总计	217,119,286.65	-1,603,639.53	215,515,647.12	-0.74%
应付职工薪酬	1,976,374.38	376,600.00	2,352,974.38	19.06%
应交税费	2,914,404.93	30,551.05	2,944,955.98	1.05%
其他应付款	20,113.82	-1,007.00	19,106.82	-5.01%
预计负债	163,434.94	425,764.83	589,199.77	260.51%
负债合计	22,343,544.12	831,908.88	23,175,453.00	3.72%
资本公积	8,379,273.40	7,520,276.00	15,899,549.40	89.75%
盈余公积	18,907,376.90	-980,622.78	17,926,754.12	-5.19%
未分配利润	39,489,092.23	-8,975,201.63	30,513,890.60	-22.73%
归属于母公司所有者权益合计	194,775,742.53	-2,435,548.41	192,340,194.12	-1.25%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	194,775,742.53	-2,435,548.41	192,340,194.12	-1.25%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.93%	-0.03%	3.90%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.96%	0.00%	3.96%	-

营业收入	28,081,865.29	417,278.78	28,499,144.07	1.49%
营业成本	14,949,251.87	292,867.51	15,242,119.38	1.96%
销售费用	743,375.91	295,871.48	1,039,247.39	39.80%
管理费用	1,755,521.16	8,993.00	1,764,514.16	0.51%
研发费用	1,192,031.29	8,168.56	1,200,199.85	0.69%
财务费用	408,879.94	-341,205.43	67,674.51	-83.45%
投资收益		-56,670.58	-56,670.58	
信用减值损失	119,737.31	-234,359.25	-114,621.94	-195.73%
所得税费用	1,080,354.14	11,150.49	1,091,504.63	1.03%
净利润	7,502,700.32	-149,596.66	7,353,103.66	-1.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	7,502,700.32	-149,596.66	7,353,103.66	-1.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	7,557,334.49	-101,426.67	7,455,907.82	-1.34%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
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	60,625,986.22	-2,706,767.96	57,919,218.26	-4.46%
应收款项融资	13,098,678.38	500,000.00	13,598,678.38	3.82%
预付款项	3,141,039.88	-434,800.00	2,706,239.88	-13.84%
存货	52,111,240.24	-306,260.09	51,804,980.15	-0.59%
其他流动资产		86,652.54	86,652.54	
长期待摊费用		502,250.31	502,250.31	
递延所得税资产	1,538,898.83	81,190.36	1,620,089.19	5.28%
其他非流动资产		434,800.00	434,800.00	
资产总计	217,887,203.47	-1,842,934.84	216,044,268.63	-0.85%
应付职工薪酬	1,984,587.67	370,400.00	2,354,987.67	18.66%
应交税费	1,864,280.10	20,413.75	1,884,693.85	1.09%
预计负债	154,152.22	432,603.16	586,755.38	280.63%
负债合计	30,614,161.26	823,416.91	31,437,578.17	2.69%
资本公积	8,379,273.40	7,139,876.00	15,519,149.40	85.21%

盈余公积	18,907,376.90	-980,622.78	17,926,754.12	-5.19%
未分配利润	31,986,391.91	-8,825,604.97	23,160,786.94	-27.59%
归属于母公司所有者权益合计	187,273,042.21	-2,666,351.75	184,606,690.46	-1.42%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	187,273,042.21	-2,666,351.75	184,606,690.46	-1.42%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	18.78%	0.09%	18.87%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	17.93%	0.07%	18.00%	-
营业收入	126,480,191.22	-417,278.78	126,062,912.44	-0.33%
营业成本	65,938,049.10	220,577.67	66,158,626.77	0.33%
销售费用	2,868,729.68	1,786,573.26	4,655,302.94	62.28%
管理费用	7,798,316.56	40,800.00	7,839,116.56	0.52%
研发费用	5,506,283.22	-8,168.56	5,498,114.66	-0.15%
财务费用	1,286,340.88	-1,033,829.08	252,511.80	-80.37%
投资收益		-202,610.65	-202,610.65	
信用减值损失	40,511.62	-1,206,453.41	-1,165,941.79	-2978.04%
资产减值损失	-3,453,733.33	2,703,586.54	-750,146.79	-78.28%
所得税费用	5,146,264.35	311,510.54	5,457,774.89	6.05%
净利润	34,523,214.57	-440,220.13	34,082,994.44	-1.28%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	34,523,214.57	-440,220.13	34,082,994.44	-1.28%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	32,961,711.08	-268,001.08	32,693,710.00	-0.81%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
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
应收票据	20,054,650.39	-10,508,231.39	9,546,419.00	-52.40%
应收账款	67,053,070.12	-6,849,351.86	60,203,718.26	-10.21%
应收款项融资		16,643,994.29	16,643,994.29	
存货	48,163,331.93	-3,482,902.08	44,680,429.85	-7.23%
其他流动资产		400,876.23	400,876.23	

长期待摊费用		779,315.54	779,315.54	
递延所得税资产	1,003,792.74	425,107.20	1,428,899.94	42.35%
资产总计	205,669,802.94	-2,591,192.07	203,078,610.87	-1.26%
合同负债	1,557,138.26	-179,139.80	1,377,998.46	-11.50%
应付职工薪酬	1,921,638.26	393,300.00	2,314,938.26	20.47%
应交税费	3,013,269.17	421,289.98	3,434,559.15	13.98%
其他流动负债		825,558.80	825,558.80	
预计负债		397,030.57	397,030.57	
负债合计	19,639,975.30	1,858,039.55	21,498,014.85	9.46%
资本公积	8,379,273.40	4,916,776.00	13,296,049.40	58.68%
盈余公积	15,455,055.44	-936,600.77	14,518,454.67	-6.06%
未分配利润	34,195,498.80	-8,429,406.85	25,766,091.95	-24.65%
归属于母公司所有者权益合计	186,029,827.64	-4,449,231.62	181,580,596.02	-2.39%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	186,029,827.64	-4,449,231.62	181,580,596.02	-2.39%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.57%	-1.66%	18.91%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	19.97%	-1.67%	18.30%	-
营业收入	128,279,187.80	0.00	128,279,187.80	0.00%
营业成本	62,952,200.71	1,215,838.58	64,168,039.29	1.93%
销售费用	3,974,197.62	630,908.26	4,605,105.88	15.88%
管理费用	8,165,518.37	-311,659.42	7,853,858.95	-3.82%
财务费用	1,830,579.87	-1,184,543.57	646,036.30	-64.71%
其他收益	978,612.75	99,550.46	1,078,163.21	10.17%
投资收益		64,697.75	64,697.75	
信用减值损失	-202,179.25	-948,568.94	-1,150,748.19	469.17%
资产减值损失	-1,591,681.57	-2,703,586.54	-4,295,268.11	169.86%
营业外收入	263,244.10	-99,550.46	163,693.64	-37.82%
所得税费用	5,870,044.64	-250,982.90	5,619,061.74	-4.28%
净利润	37,277,963.07	-3,687,018.68	33,590,944.39	-9.89%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣	37,277,963.07	-3,687,018.68	33,590,944.39	-9.89%

非前)				
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	36,195,770.73	-3,742,011.77	32,453,758.96	-10.34%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	14,485,000.00	-5,080,000.00	9,405,000.00	-35.07%
应收账款	66,071,533.25	-9,273,450.87	56,798,082.38	-14.04%
应收款项融资		14,042,770.53	14,042,770.53	
预付款项	10,172,379.92	-273,469.88	9,898,910.04	-2.69%
存货	51,031,165.94	-1,160,877.49	49,870,288.45	-2.27%
其他流动资产		847,752.52	847,752.52	
长期待摊费用		1,047,247.95	1,047,247.95	
递延所得税资产	734,713.61	161,427.96	896,141.57	21.97%
资产总计	216,674,070.21	311,400.72	216,985,470.93	0.14%
短期借款	3,600,000.00	4,785.00	3,604,785.00	0.13%
应交税费	1,321,742.39	855,469.93	2,177,212.32	64.72%
其他应付款	97,522.01	-4,785.00	92,737.01	-4.91%
其他流动负债		1,350,000.00	1,350,000.00	
预计负债		654,983.73	654,983.73	
负债合计	34,642,205.64	2,860,453.66	37,502,659.30	8.26%
资本公积	8,379,273.40	3,129,936.00	11,509,209.40	37.35%
盈余公积	11,727,259.13	-567,898.89	11,159,360.24	-4.84%
未分配利润	33,925,332.04	-5,111,090.05	28,814,241.99	-15.07%
归属于母公司所有者权益合计	182,031,864.57	-2,549,052.94	179,482,811.63	-1.40%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	182,031,864.57	-2,549,052.94	179,482,811.63	-1.40%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.64%	-1.12%	19.52%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.65%	-1.12%	19.53%	-
营业收入	138,645,099.04	-	138,645,099.04	0.00%

销售费用	4,156,611.55	2,293,865.87	6,450,477.42	55.19%
管理费用	8,090,970.18	217,936.00	8,308,906.18	2.69%
财务费用	1,187,545.84	-553,442.53	634,103.31	-46.60%
其他收益	35,629.01	58,259.16	93,888.17	163.52%
投资收益		294,019.81	294,019.81	
信用减值损失	809,917.25	-923,907.09	-113,989.84	-114.07%
营业外收入	75,808.12	-58,259.16	17,548.96	-76.85%
所得税费用	5,586,567.22	-36,099.18	5,550,468.04	-0.65%
净利润	36,452,157.20	-2,552,147.44	33,900,009.76	-7.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	36,452,157.20	-2,552,147.44	33,900,009.76	-7.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	36,471,157.25	-2,802,064.28	33,669,092.97	-7.68%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

八、备查文件目录

- （一）《公司第三届董事会第八次会议决议》
- （二）《公司第三届监事会第五次会议决议》

大连汇隆活塞股份有限公司

董事会

2022年8月18日