

证券代码：836942

证券简称：恒立钻具

主办券商：长江证券

## 武汉恒立工程钻具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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统相关文件的规定，武汉恒立工程钻具股份有限公司（以下简称“公司”）对前期财务信息重新进行梳理，对 2021 年半年度会计差错进行更正并追溯调整。

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

2022 年 8 月 15 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

### 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》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，履行的审议和表决程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意关于《关于前期会计差错更正的议案》。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

无

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次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》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，不存在损害公司和股东利益的情形。该议案事项已按照相关法律法规以及《公司章程》等有关规定履行了审议和表决程序。

因此，监事会同意关于《关于前期会计差错更正的议案》。

## 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经认真审阅，独立董事认为，本次前期会计差错更正是依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，结合公司经营发展的实际情况做出的更正及追溯调整，能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，履行的审议和表决程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情形。

因此，独立董事同意本次董事会提出的关于《关于前期会计差错更正的议案》。

## 七、本次会计差错更正对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

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》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统相关文件的规定，武汉恒立工程钻具股份有限公司对前期财务信息重新进行梳理，对 2021 年半年度会计差错进行更正并追溯调整。

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              | 2021年6月30日和2021年半年度 |               |                |          |
|-----------------|---------------------|---------------|----------------|----------|
|                 | 调整前                 | 影响数           | 调整后            | 影响比例     |
| 货币资金            | 21,401,766.79       | -14,434.17    | 21,387,332.62  | -0.07%   |
| 应收票据            | 20,816,414.00       | -5,474,319.55 | 15,342,094.45  | -26.30%  |
| 应收账款            | 128,745,277.92      | 3,610,484.35  | 132,355,762.27 | 2.80%    |
| 应收款项融资          | -                   | 6,108,277.00  | 6,108,277.00   | -        |
| 预付款项            | 3,664,963.39        | 22,234.01     | 3,687,197.40   | 0.61%    |
| 其他应收款           | 3,005,857.25        | 5,502,795.16  | 8,508,652.41   | 183.07%  |
| 存货              | 86,762,079.47       | 18,506,573.80 | 105,268,653.27 | 21.33%   |
| 固定资产            | 12,759,175.92       | 10,004.14     | 12,769,180.06  | 0.08%    |
| 使用权资产           | -                   | 1,420,833.84  | 1,420,833.84   | -        |
| 递延所得税资产         | 4,765,093.14        | 2,801,017.15  | 7,566,110.29   | 58.78%   |
| 其他非流动资产         | -                   | 113,861.39    | 113,861.39     | -        |
| 资产总计            | 289,110,774.78      | 32,607,327.12 | 321,718,101.90 | 11.28%   |
| 应付账款            | 102,319,443.65      | 10,673,827.58 | 112,993,271.23 | 10.43%   |
| 合同负债            | 3,234,892.58        | 2,549,213.78  | 5,784,106.36   | 78.80%   |
| 应付职工薪酬          | -397,988.57         | 3,194,241.42  | 2,796,252.85   | -802.60% |
| 应交税费            | 3,610,289.98        | 2,624,509.68  | 6,234,799.66   | 72.70%   |
| 其他应付款           | 436,642.81          | 509,327.06    | 945,969.87     | 116.65%  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | -                   | 722,470.06    | 722,470.06     | -        |
| 其他流动负债          | -                   | 17,322,351.47 | 17,322,351.47  | -        |
| 租赁负债            | -                   | 705,156.51    | 705,156.51     | -        |
| 预计负债            | -                   | 2,605,691.15  | 2,605,691.15   | -        |
| 负债合计            | 132,903,280.45      | 40,906,788.71 | 173,810,069.16 | 30.78%   |
| 资本公积            | 21,767,490.73       | -37,735.85    | 21,729,754.88  | -0.17%   |
| 盈余公积            | 10,105,789.87       | -22,075.74    | 10,083,714.13  | -0.22%   |

|                               |                |                |                |          |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 未分配利润                         | 98,934,213.73  | -8,239,650.00  | 90,694,563.73  | -8.33%   |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计             | 156,207,494.33 | -8,299,461.59  | 147,908,032.74 | -5.31%   |
| 少数股东权益                        | -              | -              | -              | -        |
| 所有者权益合计                       | 156,207,494.33 | -8,299,461.59  | 147,908,032.74 | -5.31%   |
| 加权平均净资产收益<br>率%（扣非前）          | 15.41%         | -4.99%         | 10.42%         | -        |
| 加权平均净资产收益<br>率%（扣非后）          | 15.35%         | -4.95%         | 10.40%         | -        |
| 营业收入                          | 95,586,581.49  | 3,708,952.95   | 99,295,534.44  | 3.88%    |
| 营业成本                          | 58,173,319.92  | 797,763.36     | 58,971,083.28  | 1.37%    |
| 税金及附加                         | 390,401.91     | 76,576.83      | 466,978.74     | 19.61%   |
| 销售费用                          | 2,646,818.01   | 2,243,262.82   | 4,890,080.83   | 84.75%   |
| 管理费用                          | 4,512,348.26   | -1,267,642.43  | 3,244,705.83   | -28.09%  |
| 研发费用                          | 3,055,263.48   | 20,524.74      | 3,075,788.22   | 0.67%    |
| 财务费用                          | 211,012.82     | 72,431.93      | 283,444.75     | 34.33%   |
| 其他收益                          | 122,227.57     | -52,060.09     | 70,167.48      | -42.59%  |
| 投资收益                          | -413,596.60    | -16,370.00     | -429,966.60    | 3.96%    |
| 信用减值损失                        | -              | -11,179,084.22 | -11,179,084.22 | -        |
| 资产处置收益                        | -15,202.27     | 15,202.27      | -              | -100.00% |
| 营业利润                          | 26,290,845.79  | -9,466,276.34  | 16,824,569.45  | -36.01%  |
| 营业外支出                         | -              | 15,202.27      | 15,202.27      | -        |
| 利润总额                          | 26,290,845.79  | -9,481,478.61  | 16,809,367.18  | -36.06%  |
| 所得税费用                         | 3,943,626.87   | -1,788,218.72  | 2,155,408.15   | -45.34%  |
| 净利润                           | 22,347,218.92  | -7,693,259.89  | 14,653,959.03  | -34.43%  |
| 其中：归属于母公司<br>所有者的净利润（扣<br>非前） | 22,347,218.92  | -7,693,259.89  | 14,653,959.03  | -34.43%  |
| 其中：归属于母公司                     | 22,256,247.42  | -7,635,094.32  | 14,621,153.10  | -34.31%  |

|                         |               |                |               |          |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|----------|
| 所有者的净利润（扣非后）            |               |                |               |          |
| 少数股东损益                  | -             | -              | -             | -        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          | 55,250,838.29 | 989,709.60     | 56,240,547.89 | 1.79%    |
| 收到的税费返还                 | 210,735.95    | -354.74        | 210,381.21    | -0.17%   |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 2,573,452.96  | 838,982.39     | 3,412,435.35  | 32.60%   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 37,626,463.49 | 2,777,193.41   | 40,403,656.90 | 7.38%    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 10,251,737.88 | 1,401,807.30   | 11,653,545.18 | 13.67%   |
| 支付的各项税费                 | 5,893,274.87  | -494,879.46    | 5,398,395.41  | -8.40%   |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 6,967,068.72  | -1,935,841.45  | 5,031,227.27  | -27.79%  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -2,703,517.76 | 80,057.45      | -2,623,460.31 | -2.96%   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 559,818.00    | 409,163.00     | 968,981.00    | 73.09%   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -559,818.00   | -409,163.00    | -968,981.00   | 73.09%   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 9,890,539.95  | -9,890,539.95  | -             | -100.00% |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 54,753.32     | 98,856.73      | 153,610.05    | 180.55%  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 10,398,100.00 | -10,218,300.00 | 179,800.00    | -98.27%  |
| 筹资活动产生的现金               | -562,313.37   | 228,903.32     | -333,410.05   | -40.71%  |

|                  |               |             |               |        |
|------------------|---------------|-------------|---------------|--------|
| 流量净额             |               |             |               |        |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -             | -9,400.40   | -9,400.40     | -      |
| 现金及现金等价物净增加额     | -3,825,649.13 | -109,602.63 | -3,935,251.76 | 2.86%  |
| 期初现金及现金等价物余额     | 14,553,515.92 | 95,168.46   | 14,648,684.38 | 0.65%  |
| 期末现金及现金等价物余额     | 10,727,866.79 | -14,434.17  | 10,713,432.62 | -0.13% |

#### 八、备查文件目录

《武汉恒立工程钻具股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

《武汉恒立工程钻具股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

武汉恒立工程钻具股份有限公司

董事会

2022年8月15日