

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 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 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 率%（扣非前）	15.41%	-4.99%	10.42%	-
加权平均净资产收益 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 所有者的净利润（扣 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