

证券代码：836903

证券简称：汇东管道

主办券商：中航证券

## 河北汇东管道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

河北汇东管道股份有限公司（以下简称“公司”）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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的规定以及同行业上市公司相关会计政策及会计处理，对公司 2020 年度、2021 年度、2022 年半年度、2022 年度的已披露财务数据进行梳理，并对其中的重要前期会计差错进行追溯调整，对相关财务信息进行更正，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载，误导性陈述或重大遗漏。本次更正事项主要涉及 2020 年度、2021 年度、2022 年半年度、2022 年度的财务报表及报表附注。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

√截至进层启动日的 120 个交易日内，最近有成交的 60 个交易日的平均股票市值不低于 3 亿元；采取做市交易方式的，截至进层启动日做市商家数不少于 4 家；采取集合竞价交易方式的，前述 60 个交易日通过集合竞价交易方式实现的股票累计成交量不低于 100 万股；截至进层启动日的股本总额不少于 5000 万

元。

## 二、表决和审议情况

2023年8月31日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案。

表决结果：同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

2023年8月31日公司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。

表决结果：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

该议案尚需股东大会审议通过。

## 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

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、会计估计变更及差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，董事会同意公司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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于河北汇东管道股份有限公司 2020-2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

## 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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法

权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

公司按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007号）的相关规定，对上述事项按照追溯法进行更正，具体调整项目、调整金额、调整比例等详见下表。

公司2020年度、2021年度、2022年半年度、2022年度发生的前期重大差错更正事项说明如下：

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	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	171,007,061.68	7,274,111.33	178,281,173.01	4.25%
负债合计	80,872,875.00	4,867,806.70	85,740,681.70	6.02%
未分配利润	4,973,269.42	2,878,604.11	7,851,873.53	57.88%
归属于母公司所有者权益合计	90,134,186.68	2,406,304.63	92,540,491.31	2.67%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	90,134,186.68	2,406,304.63	92,540,491.31	2.67%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-17.78%	10.22%	-7.56%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-18.22%	10.21%	-8.01%	-
营业收入	53,127,358.45	0	53,127,358.45	0.00%
净利润	-17,594,559.98	10,319,708.70	-7,274,851.28	58.65%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-17,594,559.98	10,319,708.70	-7,274,851.28	58.65%

(扣非前)				
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非后)	-18,026,888.56	10,319,906.70	-7,706,981.86	57.25%
少数股东损益	0	0	0	0%
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
资产总计	248,966,794.48	-204,911.81	248,761,882.67	-0.08%
负债合计	146,522,734.14	4,530,379.28	151,053,113.42	3.09%
未分配利润	16,052,155.71	-3,548,832.03	12,503,323.68	-22.11%
归属于母公司所有者权益合计	102,444,060.34	-4,735,291.09	97,708,769.25	-4.62%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	102,444,060.34	-4,735,291.09	97,708,769.25	-4.62%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	12.78%	-7.35%	5.43%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	12.08%	-7.36%	4.72%	-
营业收入	297,249,263.68	0	297,249,263.68	0.00%
净利润	12,309,873.66	-7,141,595.72	5,168,277.94	-58.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非前)	12,309,873.66	-7,141,595.72	5,168,277.94	-58.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非后)	11,624,070.42	-7,133,466.63	4,490,603.79	-61.37%

少数股东损益	0	0	0	0%
项目	2022年6月30日和2022年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	396,317,759.61	-51,178,127.45	345,139,632.16	-12.91%
负债合计	255,059,923.07	-42,209,134.12	212,850,788.95	-16.55%
未分配利润	42,222,033.36	-9,138,635.72	33,083,397.64	-21.64%
归属于母公司所有者权益合计	141,257,836.54	-8,968,993.33	132,288,843.21	-6.35%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	141,257,836.54	-8,968,993.33	132,288,843.21	-6.35%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.80%	3.10%	17.90%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	14.81%	3.10%	17.91%	-
营业收入	216,115,450.83	0	216,115,450.83	0.00%
净利润	18,497,809.44	2,082,264.52	20,580,073.96	11.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	18,497,809.44	2,082,264.52	20,580,073.96	11.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	18,517,506.86	2,082,264.52	20,599,771.38	11.24%
少数股东损益	0	0	0	0%
项目	2022年12月31日和2022年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

				例
资产总计	306,612,877.71	-6,544,894.11	300,067,983.60	-2.13%
负债合计	157,592,648.65	660,021.44	158,252,670.09	0.42%
未分配利润	45,370,707.57	-5,771,494.06	39,599,213.51	-12.72%
归属于母公司所有者权益合计	149,020,229.06	-7,204,915.55	141,815,313.51	-4.83%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	149,020,229.06	-7,204,915.55	141,815,313.51	-4.83%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	25.21%	-0.79%	24.42%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	25.13%	-0.78%	24.35%	-
营业收入	292,007,248.63	0	292,007,248.63	0.00%
净利润	32,576,168.72	-2,469,624.46	30,106,544.26	-7.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	32,576,168.72	-2,469,624.46	30,106,544.26	-7.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	32,478,640.31	-2,468,912.04	30,009,728.27	-7.60%
少数股东损益	0	0	0	0%

## 七、备查文件目录

《河北汇东管道股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议》

《河北汇东管道股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于河北汇东管道股份有限公司 2020-2022 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》

河北汇东管道股份有限公司

董事会

2023年8月31日