

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

众环专字(2023)0101875号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	1

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

众环专字(2023)0101875 号

河北汇东管道股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的《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说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

汇东管道公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定编制。

本鉴证报告仅供河北汇东管道股份有限公司以临时报告的形式披露更正后的 2020-2022 年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:

中国注册会计师:

李晨

2023年8月31日

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说明

一、更正事项的性质及原因

河北汇东管道股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2023年对公司2020-2022年财务报表进行自查，发现以下会计差错事项：

（一）成本费用调整事项

由于公司存在未能及时收到发票，未根据成本费用发生对应期间合理计提等情况，导致成本费用跨期；2022年1-6月，公司将应从证券发行溢价中扣除的IPO中介机构专业服务费计入当期费用。公司对上述相关会计差错事项进行了更正，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年12月31日/2022年度调整金额	2022年6月30日/2022年1-6月调整金额	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
其他应收款		-214,949.85	-894,828.22	-646,256.36	-289,686.27
其他流动资产		141,509.43			
应付账款			913,038.16	135,848.07	524,529.81
应付职工薪酬		533,702.59	578,004.07	192,819.27	479,337.09
其他应付款		-141,509.43	183,695.91	44,654.51	170,145.80
年初未分配利润	-2,569,566.36	-2,569,566.36	-1,019,578.21	-1,463,698.97	-1,463,698.97
营业成本	-1,168,701.89	-880,667.59	882,476.32	-548,913.74	
销售费用	-1,089,251.00	-209,669.74	442,149.46	115,823.62	
管理费用	-299,094.26	-1,006,458.55	212,843.16	-11,030.64	
研发费用	-12,519.21	-7,136.90	12,519.21		

注：上表所列调整金额中正数为调增金额、负数为调减金额，下同。

（二）重分类调整事项

公司将应计入销售费用的人员工资计入管理费用；将应计入成本的装卸费计入销售费

用；将应计入其他流动负债的期末已背书未到期的承兑汇票计入短期借款；将应计入财务费用的保函手续/担保费计入管理费用；将应确认至投资收益的贴现时终止确认的应收票据贴现费用计入了财务费用；将应确认为其他流动资产的IPO中介机构费计入了预付账款；将应计入资产处置收益的固定资产处置费用计入了营业外支出，以及此次更正形成了其他往来的红字，公司对以上事项进行重分类调整，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年12月31日/2022年度调整金额	2022年6月30日/2022年1-6月调整金额	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
预付款项	-707,547.15				
其他应收款			46,500.03	8,877.66	41,930.86
其他流动资产	283,018.87				
短期借款		-4,500,000.00	-1,000,000.00	-2,000,000.00	
其他应付款	-424,528.28		46,500.03	8,877.66	41,930.86
其他流动负债		4,500,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	
营业成本		420,396.35			
销售费用		-86,910.11	30,000.00		
管理费用		-333,486.24	-957,620.12		
财务费用	-37,943.10		752,930.40	-58,795.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	-37,943.10		-174,689.72	-58,795.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-9,855.97		
营业外支出			-9,855.97		

(三) 存货成本调整事项

公司在对以前期间的存货核算进行检查时发现两个物料分别存在计价错误和出库数量错误，导致存货和营业成本有误，公司对此进行调整，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年12月31日 /2022年度调整金额	2022年6月30日 /2022年1-6月调整金额	2021年12月31日 /2021年度调整金额	2020年12月31日 /2020年度调整金额
存货	-88,580.59	-422,426.52	-442,615.65	1,457,169.87
年初未分配利润	-442,615.65	-442,615.65	1,457,169.87	
营业成本	-354,035.06	-20,189.13	1,899,785.52	-1,457,169.87

（四）新租赁准则调整事项

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，由于公司对租赁准则的理解有误，将符合新租赁准则的租赁合同采用了简化处理方式，未确认相关的使用权资产和租赁负债，现对使用权资产、租赁负债及相关财务报表科目进行追溯调整：

金额单位：元

项目	2022年12月31日 /2022年度调整金额	2022年6月30日 /2022年1-6月调整金额	2021年12月31日 /2021年度调整金额	2020年12月31日 /2020年度调整金额	2020年1月1日 调整金额
预付款项	-400,000.00	-400,000.00	-400,000.00	-400,000.00	-400,000.00
使用权资产	1,442,892.29	1,983,976.91	2,525,061.53	3,607,230.77	4,689,400.01
一年内到期的非流动负债	1,167,736.67	1,140,646.26	1,114,184.38	1,063,088.08	1,014,335.02
租赁负债		590,720.43	1,167,736.67	2,281,921.05	3,345,009.13
年初未分配利润	-156,859.52	-156,859.52	-137,778.36	-69,944.14	-69,944.14
销售费用	-117,830.76	-58,915.38	-117,830.76	-117,830.76	
财务费用	85,815.62	49,445.64	136,911.92	185,664.98	

（五）研发形成的废钢调整

公司研发过程领用的钢管、钢材等，因材料性质已被破坏，不满足常规原料的质量要求，无法回流应用于其他生产过程，但废旧钢管及钢材仍存有经济价值，可通过出售实现，2020

年以前的废钢已经对外销售，但2020-2022年的研发废钢直接堆放在厂区范围内，未做出相关管理举措，形成资源浪费和管理缺陷。2023年7月，公司对废钢进行了称重盘点，并根据各期领用钢材情况，追溯调增存货，调减研发费用，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年12月31日/2022年度调整金额	2022年6月30日/2022年1-6月调整金额	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额
存货	1,436,276.08	1,064,366.00	1,064,366.00	472,411.32
年初未分配利润	1,064,366.00	1,064,366.00	472,411.32	
研发费用	-371,910.08		-591,954.68	-472,411.32

（六）坏账准备调整事项

公司根据上述各项涉及其他应收款的调整，重新计算了相应的坏账准备；公司对应收款项预期信用损失率复核时发现未对计算出的历史损失率进行前瞻性调整，且未与同行业上市公司的平均水平进行比较，为保证坏账准备计提的充分性和谨慎性，对公司应收款项的预期信用损失率进行了调整，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年12月31日/2022年度调整金额	2022年6月30日/2022年1-6月调整金额	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
应收票据			41,460.00	-22,785.42	-183,787.79
应收账款	-9,034,799.15	-9,733,771.41	-4,271,325.38	648,994.54	-6,347,314.56
其他应收款	-3,229.24	-67,395.86	-29,011.38	-53,427.30	-24,825.03
合同资产	-470,024.06	-683,854.99	-390,290.53	8,714.29	-119,468.87
其他非流动资产	-781,493.54	0.00	-342,414.80	18,720.41	-137,238.03
年初未分配利润	-4,991,582.09	-4,991,582.09	600,216.52	-6,812,634.28	-6,812,634.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,779,151.63	-5,542,290.51	-4,831,658.58	7,128,709.20	

项目	2022年12月31日/2022年度调整金额	2022年6月30日/2022年1-6月调整金额	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-518,812.27	48,850.34	-760,140.03	284,141.60	

（六）税费及利润分配调整事项

根据前述更正事项，相应调整递延所得税资产、应交税费、所得税费用和利润分配科目，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年12月31日/2022年度调整金额	2022年6月30日/2022年1-6月调整金额	2021年12月31日/2021年度调整金额	2020年12月31日/2020年度调整金额	2020年1月1日调整金额
递延所得税资产	1,778,592.38	1,892,458.34	2,888,186.59	2,174,461.55	1,735,796.75
应交税费	-299,620.79	-678,517.42	148,460.83	599,513.44	599,513.43
递延所得税负债	216,433.84	297,596.54	378,759.23	541,084.62	703,410.00
盈余公积	-1,433,421.49	-1,186,459.06	-1,186,459.06	-472,299.48	-472,299.48
年初未分配利润	3,547,425.59	3,547,425.59	1,506,162.97	905,172.80	432,873.32
提取法定盈余公积	246,962.43		714,159.58		472,299.48
所得税费用	499,187.20	87,587.31	-1,327,103.04	-600,990.17	

（七）根据2023年4月28日《河北汇东管道股份有限公司前期会计差错更正公告》中的更正事项追溯调整2022年1-6月财务数据

2023年4月28日，公司发布了编号为2023-021的《河北汇东管道股份有限公司前期会计差错更正公告》，对2020年度、2021年度的已披露财务数据中的重要前期会计差错进行追溯调整，但此次更正未对2022年1-6月的已披露财务数据进行调整，我们根据公告的更正事项，对2022年1-6月的财务报表相关数据进行追溯调整，具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年1-6月调整数
货币资金	-44,738,039.50
合同负债	-38,585,840.71
其他应付款	-349,773.09
其他流动负债	-5,016,159.29
盈余公积	1,356,101.45
年初未分配利润	-7,672,068.21
营业成本	-4,300,272.40
财务费用	-100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,552,004.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-105,736.71
所得税费用	216,940.25

（八）现金流量表调整

本期主要对2020年至2022年现金流量以下事项进行了调整：将支付的与租赁负债相关的租金从支付其他与经营活动有关的现金调整至支付其他与筹资活动有关的现金；将2022年1-6月现金流量表中支付的证券发行相关的中介机构费从支付其他与经营活动有关的现金调整至支付其他与筹资活动有关的现金，将2022年1-6月支付和收到其他与经营活动相关的现金，原按照净额列示，调整为按总额列报，将2022年1-6月收到的华越热电公司指定的资金监管账户的利息收入，原计入了公司经营现金流量，现不确认为公司的现金及现金等价物；将2021年原记入支付其他与经营活动有关的现金的保函手续费/担保费调整至支付其他与筹资活动有关的现金等。具体情况如下：

金额单位：元

项目	2022年度调整金额	2022年1-6月调整金额	2021年度调整金额	2020年度调整金额
收到其他与经营活动有关的现金		6,394,169.38		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,845.86	73,112.26	270,837.46	56,432.29

项目	2022 年度调整金额	2022 年 1-6 月调整金额	2021 年度调整金额	2020 年度调整金额
支付其他与经营活动有关的现金	-1,251,845.86	5,957,857.42	-2,398,457.58	-1,256,432.29
经营活动产生的现金流量净额	1,200,000.00	363,199.70	2,127,620.12	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	750,000.00	2,127,620.12	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,000.00	-750,000.00	-2,127,620.12	-1,200,000.00

二、更正事项对财务报表的影响

(一) 对 2020 年 1 月 1 日财务报表项目的影响

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	9,013,207.43	8,829,419.64	-183,787.79
应收账款	148,900,667.28	142,553,352.72	-6,347,314.56
预付款项	878,080.16	478,080.16	-400,000.00
其他应收款	3,867,740.41	3,595,159.97	-272,580.44
合同资产	5,337,482.72	5,218,013.85	-119,468.87
使用权资产		4,689,400.01	4,689,400.01
递延所得税资产	1,361,583.74	3,097,380.49	1,735,796.75
其他非流动资产	6,131,351.27	5,994,113.24	-137,238.03
应付账款	30,978,041.16	31,502,570.97	524,529.81
应付职工薪酬	3,022,915.49	3,502,252.58	479,337.09
应交税费	7,610,614.15	8,210,127.58	599,513.43
其他应付款	14,088,325.40	14,300,402.06	212,076.66
一年内到期的非流动负债		1,014,335.02	1,014,335.02
租赁负债		3,345,009.13	3,345,009.13
递延所得税负债		703,410.00	703,410.00
盈余公积	6,630,603.16	6,158,303.68	-472,299.48

未分配利润	22,567,829.40	15,126,724.81	-7,441,104.59
-------	---------------	---------------	---------------

(二) 对 2020 年度财务报表项目的影响

1、资产负债表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	4,269,635.60	4,246,850.18	-22,785.42
应收账款	75,705,727.81	76,354,722.35	648,994.54
预付款项	1,751,214.65	1,351,214.65	-400,000.00
其他应收款	7,428,403.98	6,737,597.98	-690,806.00
存货	15,350,509.29	17,280,090.48	1,929,581.19
合同资产	7,358,457.73	7,367,172.02	8,714.29
使用权资产		3,607,230.77	3,607,230.77
递延所得税资产	2,459,128.83	4,633,590.38	2,174,461.55
其他非流动资产	15,807,729.06	15,826,449.47	18,720.41
短期借款	31,400,000.00	29,400,000.00	-2,000,000.00
应付账款	13,005,279.93	13,141,128.00	135,848.07
应付职工薪酬	2,328,086.41	2,520,905.68	192,819.27
应交税费	1,999,912.78	2,599,426.22	599,513.44
其他应付款	5,393,656.44	5,447,188.61	53,532.17
一年内到期的非流动负债		1,063,088.08	1,063,088.08
其他流动负债	698,141.85	2,698,141.85	2,000,000.00
租赁负债		2,281,921.05	2,281,921.05
递延所得税负债		541,084.62	541,084.62
盈余公积	6,630,603.16	6,158,303.68	-472,299.48
未分配利润	4,973,269.42	7,851,873.53	2,878,604.11

2、利润表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	40,763,318.37	38,757,234.76	-2,006,083.61
销售费用	7,557,855.99	7,555,848.85	-2,007.14
管理费用	6,222,863.14	6,211,832.50	-11,030.64

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
研发费用	7,029,692.24	6,557,280.92	-472,411.32
财务费用	2,969,814.20	3,096,684.18	126,869.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-58,795.00	-58,795.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,533,596.86	595,112.34	7,128,709.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-783,370.53	-499,228.93	284,141.60
所得税费用	-1,097,545.10	-1,698,535.27	-600,990.17
净利润	-17,594,559.98	-7,274,851.28	10,319,708.70

3、现金流量表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付给职工以及为职工支付的现金	9,298,565.43	9,354,997.72	56,432.29
支付其他与经营活动有关的现金	46,546,250.13	45,289,817.84	-1,256,432.29
经营活动产生的现金流量净额	12,794,689.24	13,994,689.24	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	59,659,000.00	60,859,000.00	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,409,188.67	-9,609,188.67	-1,200,000.00

(三) 对 2021 年度财务报表项目的影响

1、资产负债表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	18,454,540.00	18,496,000.00	41,460.00
应收账款	118,365,433.21	114,094,107.83	-4,271,325.38
预付款项	1,590,526.04	1,190,526.04	-400,000.00
其他应收款	3,409,774.92	2,532,435.35	-877,339.57
存货	18,250,461.80	18,872,212.15	621,750.35
合同资产	20,420,978.16	20,030,687.63	-390,290.53
使用权资产		2,525,061.53	2,525,061.53
递延所得税资产	1,612,183.08	4,500,369.67	2,888,186.59
其他非流动资产	17,915,999.96	17,573,585.16	-342,414.80
短期借款	44,660,000.00	43,660,000.00	-1,000,000.00
应付账款	66,210,475.29	67,123,513.45	913,038.16

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付职工薪酬	2,513,439.10	3,091,443.17	578,004.07
应交税费	4,652,962.84	4,801,423.67	148,460.83
其他应付款	3,076,505.91	3,306,701.85	230,195.94
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	26,114,184.38	1,114,184.38
其他流动负债	350,000.00	1,350,000.00	1,000,000.00
租赁负债		1,167,736.67	1,167,736.67
递延所得税负债		378,759.23	378,759.23
盈余公积	7,861,590.53	6,675,131.47	-1,186,459.06
未分配利润	16,052,155.71	12,503,323.68	-3,548,832.03

2、利润表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	265,307,193.02	268,089,454.86	2,782,261.84
销售费用	5,953,283.41	6,307,602.11	354,318.70
管理费用	6,960,857.73	6,216,080.77	-744,776.96
研发费用	7,058,494.96	6,479,059.49	-579,435.47
财务费用	3,651,994.16	4,541,836.48	889,842.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-174,689.72	-174,689.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,942,463.12	1,110,804.54	-4,831,658.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-296,157.99	-1,056,298.02	-760,140.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,855.97	-9,855.97
营业外支出	58,855.97	49,000.00	-9,855.97
所得税费用	1,297,998.36	-29,104.68	-1,327,103.04
净利润	12,309,873.66	5,168,277.94	-7,141,595.72

3、现金流量表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付给职工以及为职工支付的现金	8,825,095.44	9,095,932.90	270,837.46
支付其他与经营活动有关的现金	45,671,347.82	43,272,890.24	-2,398,457.58
经营活动产生的现金流量净额	-4,926,300.61	-2,798,680.49	2,127,620.12

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付其他与筹资活动有关的现金	67,981,957.50	70,109,577.62	2,127,620.12
筹资活动产生的现金流量净额	18,018,605.30	15,890,985.18	-2,127,620.12

(四) 对 2022 年 1-6 月财务报表项目的影响

1、资产负债表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	62,130,397.67	17,392,358.17	-44,738,039.50
应收账款	213,968,361.78	204,234,590.37	-9,733,771.41
预付款项	6,915,201.17	6,515,201.17	-400,000.00
其他应收款	3,736,008.78	3,453,663.07	-282,345.71
存货	15,540,704.85	16,182,644.33	641,939.48
合同资产	40,768,688.26	40,084,833.27	-683,854.99
其他流动资产		141,509.43	141,509.43
使用权资产		1,983,976.91	1,983,976.91
递延所得税资产	1,962,035.27	3,854,493.61	1,892,458.34
短期借款	51,500,000.00	47,000,000.00	-4,500,000.00
合同负债	48,815,697.67	10,229,856.96	-38,585,840.71
应付职工薪酬	1,817,196.59	2,350,899.18	533,702.59
应交税费	9,688,862.38	9,010,344.96	-678,517.42
其他应付款	2,881,480.36	2,390,197.84	-491,282.52
一年内到期的非流动负债	18,185,812.61	19,326,458.87	1,140,646.26
其他流动负债	6,346,040.70	5,829,881.41	-516,159.29
租赁负债		590,720.43	590,720.43
递延所得税负债		297,596.54	297,596.54
盈余公积	6,505,489.08	6,675,131.47	169,642.39
未分配利润	42,222,033.36	33,083,397.64	-9,138,635.72

2、利润表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
----	-------	-------	------

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	176,980,460.95	172,199,728.18	-4,780,732.77
销售费用	3,244,192.36	2,888,697.13	-355,495.23
管理费用	4,431,509.84	3,091,565.05	-1,339,944.79
研发费用	3,977,907.23	3,970,770.33	-7,136.90
财务费用	1,605,872.08	1,655,217.72	49,345.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,726,349.39	-7,716,634.99	-3,990,285.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,266.85	-109,153.22	-56,886.37
所得税费用	2,798,518.76	3,103,046.32	304,527.56
净利润	18,497,809.44	20,580,073.96	2,082,264.52

3、现金流量表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
收到其他与经营活动有关的现金	550,390.96	6,944,560.34	6,394,169.38
支付给职工以及为职工支付的现金	5,535,210.14	5,608,322.40	73,112.26
支付其他与经营活动有关的现金	7,879,157.26	13,837,014.68	5,957,857.42
经营活动产生的现金流量净额	-31,397,277.96	-31,034,078.26	363,199.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,246,400.00	1,996,400.00	750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	50,118,862.62	49,368,862.62	-750,000.00

（五）对 2022 年度财务报表的影响

1、资产负债表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	162,404,951.60	153,370,152.45	-9,034,799.15
预付款项	1,628,449.87	520,902.72	-1,107,547.15
其他应收款	463,311.48	460,082.24	-3,229.24
存货	24,504,541.72	25,852,237.21	1,347,695.49
合同资产	16,926,249.86	16,456,225.80	-470,024.06
其他流动资产	670,408.89	953,427.76	283,018.87
使用权资产		1,442,892.29	1,442,892.29

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
递延所得税资产	1,333,475.41	3,112,067.79	1,778,592.38
其他非流动资产	28,142,719.37	27,361,225.83	-781,493.54
应交税费	6,719,678.05	6,420,057.26	-299,620.79
其他应付款	3,013,562.38	2,589,034.10	-424,528.28
一年内到期的非流动负债	5,177,071.64	6,344,808.31	1,167,736.67
递延所得税负债		216,433.84	216,433.84
盈余公积	11,119,207.39	9,685,785.90	-1,433,421.49
未分配利润	45,370,707.57	39,599,213.51	-5,771,494.06

2、利润表

金额单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	228,008,371.62	226,485,634.67	-1,522,736.95
销售费用	6,763,944.22	5,556,862.46	-1,207,081.76
管理费用	7,548,290.95	7,249,196.69	-299,094.26
研发费用	8,251,495.24	7,867,065.95	-384,429.29
财务费用	4,666,581.47	4,714,453.99	47,872.52
投资收益（损失以“-”号填列）		-37,943.10	-37,943.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,084,049.02	-2,695,102.61	-4,779,151.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-418,376.32	-937,188.59	-518,812.27
所得税费用	4,673,169.97	5,172,357.17	499,187.20
净利润	32,576,168.72	30,106,544.26	-2,469,624.46

3、现金流量表

金额单位：元

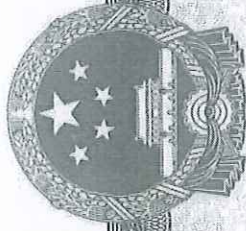
项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付给职工以及为职工支付的现金	10,888,704.34	10,940,550.20	51,845.86
支付其他与经营活动有关的现金	20,668,927.42	19,417,081.56	-1,251,845.86
经营活动产生的现金流量净额	-36,279,978.13	-35,079,978.13	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	45,313,028.00	46,513,028.00	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	58,880,502.90	57,680,502.90	-1,200,000.00

三、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2023 年 8 月 31 日本公司第三届董事会第十二次会议审议通过。

河北汇东管道股份有限公司董事会

2023年8月31日



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云涛、杨荣华

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；接受企业委托，提供财务审计、税务咨询、税务代理等涉税服务；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

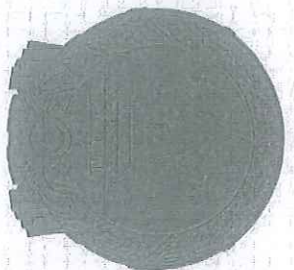


2023年1月7日

证书序号：0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名 称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：石文先
 主任会计师：
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组 织 形 式：特殊普通合伙
 执业证书编号：420100005
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：湖北省财政厅



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



姓名: 朱世强
 Sex: 男
 Date of birth: 1982-02-10
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No.: 41088119820210353x



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

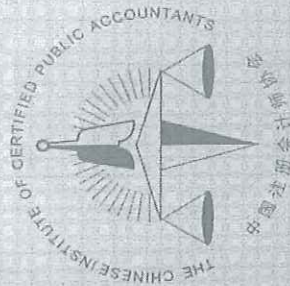


证书编号:
 No. of Certificate 420100050896

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance 2007 06 17

湖北省注册会计师协会



姓名: 李晨
性别: 女
出生日期: 1992-01-25
工作单位: 中寰众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 420281199201250048



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420100050787
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日
Date of Issuance

日