

## **大连豪森设备制造股份有限公司**

### **关于 2021 年第一季度报告会计差错更正的公告**

本公司及董事会全体成员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

#### **重要内容提示：**

● 本次会计差错更正影响公司《2021 年第一季度报告》资产负债表相关科目、合并利润表相关科目，其中归属于上市公司股东的净资产增加 9,528,366.56 元，营业收入增加 35,966,697.02 元，归属于上市公司股东的净利润增加 9,528,366.56 元。

#### **一、概述**

大连豪森设备制造股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 12 月 30 日收到中国证券监督管理委员会大连监管局出具的《关于对大连豪森设备制造股份有限公司、董德熙、赵方灏、许洋采取出具警示函措施的决定》（以下简称“《警示函》”），《警示函》指出：“公司存在业务收入确认时间不准确的违规行为。2021 年共有 9 个产品项目的收入确认日期与终验报告日期不一致，其中将 2021 年 3 月已完成终验收的某项目收入计入 2021 年 4 月，涉及金额 3,596.67 万元。上述情形不符合《企业会计准则 14 号——收入》第四条规定，且导致你公司披露的 2021 年一季报中财务数据不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条的规定。”

公司于 2023 年 1 月 6 日召开第一届董事会第三十三次会议和第一届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2021 年第一季度报告会计差错更正的议案》，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国

证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定和要求，全体董事及全体监事一致同意对前期会计差错及定期报告进行更正，独立董事对该议案发表了明确同意的独立意见。

## 二、本次会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

本次会计差错更正后，公司《2021年第一季度报告》资产负债表相关科目、合并利润表相关科目需进行更正，其中归属于上市公司股东的净资产增加9,528,366.56元，营业收入增加35,966,697.02元，归属于上市公司股东的净利润增加9,528,366.56元。具体更正情况如下：

### （一）对《2021年第一季度报告》“二、公司基本情况”之“2.1主要财务数据”的更正

更正前：

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	2,599,673,365.73	2,716,588,401.51	-4.30
归属于上市公司股东的净资产	1,044,765,923.06	1,045,068,257.84	-0.17
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-162,704,946.97	-97,608,554.43	不适用
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	185,697,279.61	254,000,184.79	-26.89
归属于上市公司股东的净利润	-1,305,754.35	18,174,243.89	-107.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,297,705.35	17,259,850.97	-107.52
加权平均净资产收益率(%)	-0.13	4.90	减少5.03个百分点
基本每股收益(元/股)	-0.01	0.19	-105.26
稀释每股收益(元/股)	-0.01	0.19	-105.26
研发投入占营业收入的比例(%)	9.85	6.37	增加3.48个百分点

更正后：

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	<b>2,585,412,350.81</b>	2,716,588,401.51	<b>-4.83</b>

归属于上市公司股东的净资产	<b>1,054,294,289.62</b>	1,045,068,257.84	<b>0.88</b>
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-162,704,946.97	-97,608,554.43	不适用
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	<b>221,663,976.63</b>	254,000,184.79	<b>-12.73</b>
归属于上市公司股东的净利润	<b>8,222,612.21</b>	18,174,243.89	<b>-54.76</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	<b>8,230,661.21</b>	17,259,850.97	<b>-52.31</b>
加权平均净资产收益率(%)	<b>0.78</b>	4.90	减少 4.12 个百分点
基本每股收益(元/股)	<b>0.06</b>	0.19	<b>-68.42</b>
稀释每股收益(元/股)	<b>0.06</b>	0.19	<b>-68.42</b>
研发投入占营业收入的比例(%)	9.85	6.37	增加 3.48 个百分点

(二) 对《2021年第一季度报告》“三、重要事项”之“3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因”的更正

更正前：

3.1.1 资产负债表项目财务指标重大变动说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末数	上年度末数	变动比例(%)	变动原因
.....				
应收账款	192,435,721.75	135,627,424.60	41.89	主要系报告期内春节期间销售商品回款放缓
.....				

3.1.2 利润表项目财务指标重大变动说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
.....				
净利润	-1,514,687.02	18,714,015.78	-108.09	主要系报告期内营业收入减少

更正后：

3.1.1 资产负债表项目财务指标重大变动说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末数	上年度末数	变动比例 (%)	变动原因
.....				
应收账款	<b>204,166,023.93</b>	135,627,424.60	<b>50.53</b>	主要系报告期内春节期间销售商品回款放缓
.....				

### 3.1.2 利润表项目财务指标重大变动说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
.....				
净利润	<b>8,013,679.54</b>	18,714,015.78	<b>-57.18</b>	主要系报告期内营业收入减少

### (三) 对《2021年第一季度报告》“四、附录”之“4.1 财务报表”之“合并资产负债表”的更正

更正前：

#### 合并资产负债表

2021年3月31日

编制单位:大连豪森设备制造股份有限公司

单位：元 币种:人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	166,908,504.05	275,312,118.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	229,454,690.00	287,013,821.49
衍生金融资产		
应收票据	167,362.00	177,362.00
应收账款	192,435,721.75	135,627,424.60
应收款项融资	75,304,605.22	59,340,341.60
预付款项	23,533,565.33	19,346,274.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,091,739.10	19,900,466.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	1,260,834,696.28	1,232,232,870.08
合同资产	32,471,833.69	41,492,256.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,165,740.73	84,572,794.28
流动资产合计	2,021,368,458.15	2,155,015,729.75
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,530,903.71	6,595,281.63
固定资产	330,836,394.31	334,392,206.46
在建工程	80,582,803.42	66,258,863.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,599,673.58	
无形资产	110,840,581.89	109,332,618.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	44,624,150.67	44,703,301.91
其他非流动资产	290,400.00	290,400.00
非流动资产合计	578,304,907.58	561,572,671.76
资产总计	2,599,673,365.73	2,716,588,401.51
<b>流动负债：</b>		
短期借款	485,311,527.35	464,720,243.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,233,923.23	81,947,233.20
应付账款	236,742,006.79	327,264,055.53
预收款项		
合同负债	664,247,188.91	661,531,824.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	17,576,375.80	32,125,657.08
应交税费	2,037,282.14	3,903,357.01
其他应付款	6,001,215.54	7,447,579.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,341,416.82	30,087,588.44
其他流动负债		
流动负债合计	1,489,490,936.58	1,609,027,538.48
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	50,376,898.64	50,376,898.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,332,220.39	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,242,830.92	9,442,217.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,951,949.95	59,819,116.38
负债合计	1,552,442,886.53	1,668,846,654.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,222,848.89	832,587,051.49
减：库存股		
其他综合收益	-548,462.93	83,914.90
专项储备		
盈余公积	4,091,442.37	4,091,442.37
一般风险准备		
未分配利润	79,000,094.73	80,305,849.08
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,044,765,923.06	1,045,068,257.84
少数股东权益	2,464,556.14	2,673,488.81
所有者权益（或股东权益）	1,047,230,479.20	1,047,741,746.65

合计		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,599,673,365.73	2,716,588,401.51

更正后：

### 合并资产负债表

2021年3月31日

编制单位：大连豪森设备制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	166,908,504.05	275,312,118.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	229,454,690.00	287,013,821.49
衍生金融资产		
应收票据	167,362.00	177,362.00
应收账款	<b>204,166,023.93</b>	135,627,424.60
应收款项融资	75,304,605.22	59,340,341.60
预付款项	23,533,565.33	19,346,274.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,091,739.10	19,900,466.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	<b>1,234,843,379.18</b>	1,232,232,870.08
合同资产	32,471,833.69	41,492,256.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,165,740.73	84,572,794.28
流动资产合计	<b>2,007,107,443.23</b>	2,155,015,729.75
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,530,903.71	6,595,281.63

固定资产	330,836,394.31	334,392,206.46
在建工程	80,582,803.42	66,258,863.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,599,673.58	
无形资产	110,840,581.89	109,332,618.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	44,624,150.67	44,703,301.91
其他非流动资产	290,400.00	290,400.00
非流动资产合计	578,304,907.58	561,572,671.76
资产总计	<b>2,585,412,350.81</b>	2,716,588,401.51
<b>流动负债：</b>		
短期借款	485,311,527.35	464,720,243.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,233,923.23	81,947,233.20
应付账款	236,742,006.79	327,264,055.53
预收款项		
合同负债	<b>640,457,807.43</b>	661,531,824.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,576,375.80	32,125,657.08
应交税费	2,037,282.14	3,903,357.01
其他应付款	6,001,215.54	7,447,579.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,341,416.82	30,087,588.44
其他流动负债		
流动负债合计	<b>1,465,701,555.10</b>	1,609,027,538.48
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	50,376,898.64	50,376,898.64
应付债券		



其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,332,220.39	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,242,830.92	9,442,217.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,951,949.95	59,819,116.38
负债合计	<b>1,528,653,505.05</b>	1,668,846,654.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,222,848.89	832,587,051.49
减：库存股		
其他综合收益	-548,462.93	83,914.90
专项储备		
盈余公积	4,091,442.37	4,091,442.37
一般风险准备		
未分配利润	<b>88,528,461.29</b>	80,305,849.08
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	<b>1,054,294,289.62</b>	1,045,068,257.84
少数股东权益	2,464,556.14	2,673,488.81
所有者权益（或股东权益） 合计	<b>1,056,758,845.76</b>	1,047,741,746.65
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	<b>2,585,412,350.81</b>	2,716,588,401.51

（四）对《2021年第一季度报告》“四、附录”之“4.1 财务报表”之“合并利润表”的更正

更正前：

合并利润表

2021年1—3月

编制单位：大连豪森设备制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
一、营业总收入	185,697,279.61	254,000,184.79
其中：营业收入	185,697,279.61	254,000,184.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,642,269.61	230,556,102.23
其中：营业成本	139,663,605.50	180,495,860.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	679,438.48	3,477,957.61
销售费用	4,426,675.28	4,853,284.54
管理费用	17,425,300.91	16,276,959.02
研发费用	18,289,139.33	16,183,710.80
财务费用	6,158,110.11	9,268,329.78
其中：利息费用	6,077,949.63	9,113,494.04
利息收入	723,468.83	94,231.57
加：其他收益	679,462.29	1,083,582.94
投资收益（损失以“-”号填列）	272,231.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,016,012.17	-1,726,190.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,680.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,013,988.68	22,801,475.20
加：营业外收入	4,651.00	2,276.43
减：营业外支出	13,600.00	9,047.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,022,937.68	22,794,704.58

减：所得税费用	-508,250.66	4,080,688.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,514,687.02	18,714,015.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,514,687.02	18,714,015.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,305,754.35	18,174,243.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-208,932.67	539,771.89
六、其他综合收益的税后净额	-632,377.83	1,054,039.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-632,377.83	1,054,039.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-632,377.83	1,054,039.71
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,147,064.85	19,768,055.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
	-1,938,132.18	19,228,283.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
	-208,932.67	539,771.89
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益(元/股)	-0.01	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.01	0.19

更正后:

**合并利润表**  
2021年1—3月

编制单位: 大连豪森设备制造股份有限公司

单位: 元 币种:人民币 审计类型: 未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
一、营业总收入	<b>221,663,976.63</b>	254,000,184.79
其中: 营业收入	<b>221,663,976.63</b>	254,000,184.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>212,633,586.71</b>	230,556,102.23
其中: 营业成本	<b>165,654,922.60</b>	180,495,860.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	679,438.48	3,477,957.61
销售费用	4,426,675.28	4,853,284.54
管理费用	17,425,300.91	16,276,959.02
研发费用	18,289,139.33	16,183,710.80
财务费用	6,158,110.11	9,268,329.78
其中: 利息费用	6,077,949.63	9,113,494.04
利息收入	723,468.83	94,231.57
加: 其他收益	679,462.29	1,083,582.94
投资收益(损失以“-”号填列)	272,231.65	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		

信用减值损失（损失以“-”填列）	<b>-2,463,025.53</b>	-1,726,190.30
资产减值损失（损失以“-”填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,680.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,514,377.88	22,801,475.20
加：营业外收入	4,651.00	2,276.43
减：营业外支出	13,600.00	9,047.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>7,505,428.88</b>	22,794,704.58
减：所得税费用	-508,250.66	4,080,688.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>8,013,679.54</b>	18,714,015.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以8号填列）	<b>8,013,679.54</b>	18,714,015.78
2.终止经营净利润（净亏损以8号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”的净利	<b>8,222,612.21</b>	18,174,243.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”填列）	-208,932.67	539,771.89
六、其他综合收益的税后净额	-632,377.83	1,054,039.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-632,377.83	1,054,039.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		

(6) 外币财务报表折算差额	-632,377.83	1,054,039.71
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	<b>7,381,301.71</b>	19,768,055.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>7,590,234.38</b>	19,228,283.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	<b>-208,932.67</b>	539,771.89
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	<b>0.06</b>	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)	<b>0.06</b>	0.19

除上述更正内容外，公司《2021 年第一季度报告》其他内容不变。更正后的公司《2021 年第一季度报告（修订版）》将与本公告在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）同日披露。

### 三、公司董事会对本次会计差错更正事项的说明

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》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，公司董事会同意上述会计差错更正事项，公司将在在今后的工作中，进一步完善内控体系建设，加强内控制度的执行，同时进一步强化财务管理工作，避免类似事件发生，切实维护公司全体股东的利益。

### 四、独立董事、监事会的结论性意见

#### （一）独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况，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法律法规以及《大连豪森设备制造股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定。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》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、

公允地反映公司财务状况及经营成果，本次会计差错更正未损害公司及全体股东的合法权益。

综上，全体独立董事同意公司本次会计差错更正事项。

## （二）监事会意见

公司监事会认为：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》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，公司关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

综上，监事会同意公司本次会计差错更正事项。

## 五、其他说明

对本次会计差错更正给投资者带来的影响，公司深表歉意。公司将进一步加强对相关人员的业务培训及披露文件的审核工作，保证各项报告披露的准确性，提高信息披露质量。

特此公告。

大连豪森设备制造股份有限公司

董事会

2023 年 1 月 7 日