

隆鑫通用动力股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

● 本次会计差错更正主要内容为：
2020年12月31日合并资产负债表：2020年末“资产总额”调减4,353.53万元，“应收账款”余额调减6,309.53万元，“资产减值准备”调减1,060.58万元；
2020年度合并利润表：“信用减值损失”调增6,309.53万元，“资产减值损失”调增1,060.58万元，“净利润”调减4,353.53万元。属于上市公司股东的非经常性损益性损益的净利润调减3,812.12万元。
● 属于2020年年度财务报告差错更正，自2021年1月1日起追溯调整。
● 本次会计差错更正事项追溯调整2021年1月1日合并资产负债表：
隆鑫通用动力股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年8月30日召开第四届董事会第十九次会议，第四临董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，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》、《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》等有关规定，对公司2020年度财务报告相关差错进行更正，同时相应更正2021年1月1日合并资产负债表。

一、前期会计差错更正事项
公司在编制2020年半年度报告时，根据《企业会计准则》及公司会计政策，对合并范围内的资产进行了重新分类，发现控股子公司广州威能机电有限公司（以下简称“广州威能”）为东旭集团全资子公司，由于东旭集团财务造假，前述东旭集团客户的偿债能力受限，北京旭能科技有限公司为东旭集团的全资子公司，公司认为东旭集团客户应收账款存在不能全额回收的风险。参照公司2020年报告中对东旭集团应收账款计提减值准备的说明，公司上述东旭集团客户应收账款应计提减值准备6,309.53万元。

债务人名称	账面余额	坏账准备计提比例	累计计提坏账准备金额	累计计提比例	备注
北京旭能科技有限公司	841.47	504.88	673.18	80%	东旭集团全资子公司
杭州全聚科技有限公司	2,303.66	1,612.56	1,842.92	80%	
天津瑞利华利科技有限公司	1,970.72	1,379.50	1,576.58	80%	
杭州贝叶科技有限公司	1,925.39	1,347.77	1,540.31	80%	东旭集团供应商
杭州信智科技有限公司	1,455.36	1,018.75	1,164.29	80%	
浙江石凯华机电设备有限公司	722.94	506.06	578.35	80%	
合计	9,219.54	6,309.52	7,373.63		

与上述信用减值损失相关，公司2020年年度报告对广州威能商誉减值以及相关财务数据作相应更正，主要为：“资产总额”调减4,353.53万元，“应收账款”调减6,309.53万元，“资产减值准备”调增1,060.58万元，“净利润”调减4,353.53万元，“归属于上市公司股东的非经常性损益后的净利润”调减3,812.12万元。同时2021年1月1日合并资产负债表的相关财务数据作相应更正。

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	2,176,506,074.03	-63,695,304.40	2,112,810,769.63
流动资产合计	7,869,834,130.58	-63,695,304.40	7,806,138,826.18
递延	602,616,689.52	10,605,756.56	613,222,446.08
递延所得税资产	93,324,390.39	9,554,295.66	102,878,686.05
非流动资产合计	5,300,144,825.99	20,160,052.22	5,320,304,878.21
资产合计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.62	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-61,988,223.80	-63,695,304.40	-125,683,528.20
资产减值损失	-229,813,900.04	10,605,756.56	-219,208,143.48
营业利润	623,986,010.06	-53,089,547.84	570,896,452.22
利润总额	595,804,407.08	-53,089,547.84	542,714,859.24
所得税费用	90,058,699.74	-9,554,295.66	80,504,404.08
净利润	505,765,707.34	-43,535,252.18	462,230,455.16
综合收益总额	510,818,892.86	-43,535,252.18	467,283,640.68
归属于母公司股东的综合收益总额	520,480,554.28	-38,121,151.31	482,359,402.97
归属于少数股东的综合收益总额	-9,661,661.42	-5,444,100.87	-15,075,762.29
每股收益			
基本每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-61,988,223.80	-63,695,304.40	-125,683,528.20
资产减值损失	-229,813,900.04	10,605,756.56	-219,208,143.48
营业利润	623,986,010.06	-53,089,547.84	570,896,452.22
利润总额	595,804,407.08	-53,089,547.84	542,714,859.24
所得税费用	90,058,699.74	-9,554,295.66	80,504,404.08
净利润	505,765,707.34	-43,535,252.18	462,230,455.16
综合收益总额	510,818,892.86	-43,535,252.18	467,283,640.68
归属于母公司股东的综合收益总额	520,480,554.28	-38,121,151.31	482,359,402.97
归属于少数股东的综合收益总额	-9,661,661.42	-5,444,100.87	-15,075,762.29
每股收益			
基本每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23

前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目影响
(一)2020年度合并现金流量表项目影响
1.合并资产负债表项目影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-61,988,223.80	-63,695,304.40	-125,683,528.20
资产减值损失	-229,813,900.04	10,605,756.56	-219,208,143.48
营业利润	623,986,010.06	-53,089,547.84	570,896,452.22
利润总额	595,804,407.08	-53,089,547.84	542,714,859.24
所得税费用	90,058,699.74	-9,554,295.66	80,504,404.08
净利润	505,765,707.34	-43,535,252.18	462,230,455.16
综合收益总额	510,818,892.86	-43,535,252.18	467,283,640.68
归属于母公司股东的综合收益总额	520,480,554.28	-38,121,151.31	482,359,402.97
归属于少数股东的综合收益总额	-9,661,661.42	-5,444,100.87	-15,075,762.29
每股收益			
基本每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-61,988,223.80	-63,695,304.40	-125,683,528.20
资产减值损失	-229,813,900.04	10,605,756.56	-219,208,143.48
营业利润	623,986,010.06	-53,089,547.84	570,896,452.22
利润总额	595,804,407.08	-53,089,547.84	542,714,859.24
所得税费用	90,058,699.74	-9,554,295.66	80,504,404.08
净利润	505,765,707.34	-43,535,252.18	462,230,455.16
综合收益总额	510,818,892.86	-43,535,252.18	467,283,640.68
归属于母公司股东的综合收益总额	520,480,554.28	-38,121,151.31	482,359,402.97
归属于少数股东的综合收益总额	-9,661,661.42	-5,444,100.87	-15,075,762.29
每股收益			
基本每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-61,988,223.80	-63,695,304.40	-125,683,528.20
资产减值损失	-229,813,900.04	10,605,756.56	-219,208,143.48
营业利润	623,986,010.06	-53,089,547.84	570,896,452.22
利润总额	595,804,407.08	-53,089,547.84	542,714,859.24
所得税费用	90,058,699.74	-9,554,295.66	80,504,404.08
净利润	505,765,707.34	-43,535,252.18	462,230,455.16
综合收益总额	510,818,892.86	-43,535,252.18	467,283,640.68
归属于母公司股东的综合收益总额	520,480,554.28	-38,121,151.31	482,359,402.97
归属于少数股东的综合收益总额	-9,661,661.42	-5,444,100.87	-15,075,762.29
每股收益			
基本每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.25	-0.02	0.23

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,060,575.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	1,060,575.56	3,553,375,753.87
资产合计	13,169,978,956.57	1,060,575.56	13,171,044,532.13
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.56	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-544,100.87	363,001,136.70
股东权益合计	7,599,007,374.52	-43,535,252.18	7,555,472,122.34
负债和股东权益总计	13,169,978,956.57	-43,535,252.18	13,126,443,704.39

项目	调整前金额
----	-------