

证券代码:002682 证券简称:龙洲股份 公告编号:2021-070
龙洲集团股份有限公司
第六届董事会第五十八次决议公告
 本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
 龙洲集团股份有限公司(以下简称“公司”)第六届董事会第五十八次(临时)会议于2021年11月10日上午在公司七楼会议室以现场和通讯方式召开,公司于2021年11月5日以书面方式向全体董事送达了本次会议的通知及文件,公司全体董事及高级管理人员、实际控制人等9人,本次会议由董事长王政先生主持,公司全体监事及高级管理人员列席了本次会议,本次会议的召集和召开符合《公司法》等法律、行政法规、规范性文件及公司章程的有关规定。
 经与会董事认真审议,通过以下议案:
 审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。
 本议案具体内容详见公司2021年11月12日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)及《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和《中国证券报》的《龙洲集团股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整的公告》。
 特此公告。
 龙洲集团股份有限公司 董事会
 2021年11月12日

证券代码:002682 证券简称:龙洲股份 公告编号:2021-071
龙洲集团股份有限公司
关于前期会计差错更正及追溯调整的公告
 本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
 特别提示:公司本次前期会计差错更正采用追溯调整法进行更正,相较于2019年度、2020年度财务报表进行追溯调整,追溯调整后,不会导致公司前述年度盈亏性质发生实质改变。
 龙洲集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年11月10日召开第六届董事会第五十八次(临时)会议和第六届监事会第十六次(临时)会议,分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》,董事会和监事会同意公司按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计和差错更正》、《中国证券监督管理委员会公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报告信息的更正及相关披露》(2020年修订)的有关规定,对公司2019年度、2020年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整,现将具体情况公告如下:
 一、前期会计差错更正事项
 公司于2021年10月15日收到《中国证券监督管理委员会福建监管局行政监管措施决定书》(证监闽字〔2021〕153号,以下简称“行政监管措施决定书”)指出:1.公司在2019年11月11日以前发生的会计差错未能在当期财务报表中予以更正,但未来对于该差错进行追溯调整,导致2019年净利润增加1,235.47万元,净利润增加1,235.47万元。2.公司控股子公司龙洲汽车空气滤芯有限公司(以下简称“龙洲汽车滤芯”)2019年12月部分完工产品未能在2019年12月31日前完工,导致2020年龙洲汽车滤芯公司当期完工产品成本增加852.65万元,并于2020年2月和3月红字冲销当年管理费用,冲销费用852.65万元。龙洲汽车滤芯2019年12月完工产品成本增加117.3万元,于2020年2月将重复入账的费用117.3万元冲销当年管理费用,依据会计准则,上述事项应当追溯2019年管理费用,而不应当冲减2020年费用。以上情况不符合《企业会计准则第29号——资产负债表日后事项》的相关规定。
 公司将2020年年报在销售费用中列示的运费中包含与履约合同相关的运费734.31万元,调整计入营业成本。
 鉴于上述事项,公司董事会对2019年度、2020年度财务报表进行追溯调整。
 二、本次会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量表的影响及更正后的财务指标
 公司对前期财务报表采用追溯调整法进行更正,相应2019年度、2020年度财务报表进行了追溯调整,追溯调整后,不影响公司公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务报告信息的更正及追溯调整事项对2019年度、2020年度财务报表的影响。具体情况如下:
 (一)上述会计差错更正事项对2019年度财务报表的影响
 1.对合并资产负债表的影响(金额单位:元)

报表项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额
应收账款	1,952,689,970.03	21,354,746.73			1,952,689,970.03	21,354,746.73
应付账款	432,540,628.51	-1,172,955.00			432,540,628.51	-1,172,955.00
应付职工薪酬	41,301,883.95	-8,526,549.00			41,301,883.95	-8,526,549.00
少数股东权益	530,003,653.87	4,752,756.96			530,003,653.87	4,752,756.96

2.对合并利润表的影响(金额单位:元)

报表项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额
营业成本	5,309,141,856.07	-825,201.04			5,309,141,856.07	-825,201.04
销售费用	166,573,685.31	-705,064.28			166,573,685.31	-705,064.28
管理费用	294,628,412.63	-7,394,407.12			294,628,412.63	-7,394,407.12
研发费用	90,767,574.41	-774,831.56			90,767,574.41	-774,831.56
信用减值损失	99,456,724.80	-21,354,746.73			99,456,724.80	-21,354,746.73

(三)上述会计差错更正事项对2020年度财务报表的影响
 1.对合并资产负债表的影响(金额单位:元)

报表项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额
应收账款	432,540,628.51	-1,172,955.00			432,540,628.51	-1,172,955.00
应付账款	41,301,883.95	-8,526,549.00			41,301,883.95	-8,526,549.00
应付职工薪酬	887,502,721.20	4,946,747.04			887,502,721.20	4,946,747.04
少数股东权益	530,003,653.87	4,752,756.96			530,003,653.87	4,752,756.96

2.对合并利润表的影响(金额单位:元)

报表项目	调整前金额		调整金额		调整后金额	
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额
营业成本	3,511,294,415.24	8,168,301.04			3,511,294,415.24	8,168,301.04
销售费用	122,918,174.65	-6,638,035.72			122,918,174.65	-6,638,035.72
管理费用	222,871,956.49	7,394,407.12			222,871,956.49	7,394,407.12
研发费用	85,223,110.69	774,831.56			85,223,110.69	774,831.56

三、前期差错更正对合并财务报表附注的影响
 (一)2019年度财务报表附注更正后
 1.应收账款
 (1)应收账款分类披露
 单位:元

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,091,335.13	2.42%	34,891,335.13	99.43%	200,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,416,531,321.5	97.58%	55,704,649.77	3.93%	1,360,826,671.73
合计	1,451,622,656.63	100.00%	90,595,984.90		1,361,026,671.73

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况
 单位:元

类别	期初余额		本期计提		收回或转回		核销		其他		期末余额
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,128,077.64	100.00%	10,352,796.99		14,950.00				34,465,924.63		
按组合计提坏账准备的应收账款	152,211,032.25	100.00%	-85,145,947.13		10,923,006.03		22,918.82		56,130,060.27		
合计	176,339,109.89	100.00%	24,206,849.86		25,873,956.83		22,918.82		90,595,984.90		

2.应付账款
 (1)应付账款列示
 单位:元

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一、短期应付账款	36,786,853.75	100.00%	359,059,522.79	100.00%	363,338,044.72	100.00%	32,508,331.82	100.00%
二、长期应付账款	361,569.31	0.98%	26,092,655.29	72.21%	26,787,221.47	73.79%	26,787,221.47	73.79%
合计	21,000.00	0.00%	2,463,119.19	5.81%	2,484,819.19	5.81%	2,484,819.19	5.81%

(2)应付账款列示
 单位:元

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,123,874.71	100.00%	309,235,937.38	100.00%	313,393,501.31	100.00%	30,966,310.78	100.00%
二、职工福利费	56,567.59	0.27%	8,598,210.48	100.00%	8,619,859.07	100.00%	34,919.00	100.00%
三、社会保险费	25,496.88	0.07%	22,309,085.17	100.00%	22,283,570.00	100.00%	280,207.05	100.00%
四、住房公积金	17,067.15	0.05%	18,925,006.00	100.00%	18,899,107.98	100.00%	20,965.17	100.00%
五、医疗保险费	53,398.85	0.15%	2,090,101.76	2.00%	2,090,966.91	2.00%	52,533.70	0.15%
六、生育保险费	24,030.88	0.07%	1,293,977.41	1.29%	1,294,300.11	1.29%	23,708.18	0.07%
七、工会经费和职工教育经费	228,070.68	0.66%	13,069,619.05	13.12%	13,120,955.95	13.12%	185,528.78	0.66%
八、短期带薪缺勤	1,123,843.89	3.34%	5,846,670.71	5.92%	5,929,148.39	5.92%	1,041,366.21	3.34%
九、短期带薪缺勤								
十、短期带薪缺勤								
合计	36,786,853.75	100.00%	359,059,522.79	100.00%	363,338,044.72	100.00%	32,508,331.82	100.00%

4.附注七、40.未分配利润
 单位:元

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一、期初未分配利润	809,187,027.33	100.00%	892,449,468.24	100.00%	809,187,027.33	100.00%	814,413,592.48	100.00%
二、本期利润分配	830,541,740.06	100.00%			814,413,592.48	100.00%		
合计	1,639,568,767.39	100.00%	892,449,468.24	100.00%	1,623,600,619.81	100.00%	814,413,592.48	100.00%

4.附注七、41.营业收入和营业成本
 单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,608,267,690.25	4,936,806,962.84	6,372,706,725.75	5,446,512,362.49
其他业务	454,624,361.88	371,599,692.19	466,719,223.85	348,010,979.26
合计	6,062,902,052.13	5,308,406,655.03	6,839,425,949.60	5,794,523,341.75

4.附注七、43.销售费用
 单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,608,267,690.25	4,936,806,962.84	6,372,706,725.75	5,446,512,362.49
其他业务	454,624,361.88	371,599,692.19	466,719,223.85	348,010,979.26
合计	6,062,902,052.13	5,308,406,655.03	6,839,425,949.60	5,794,523,341.75

43.销售费用
 单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.职工薪酬	45,656,739.76	37,340,185.97	45,656,739.76	37,340,185.97
2.职工福利费	13,823,539.10	9,231,818.66	13,823,539.10	9,231,818.66
3.社会保险费	27,041,611.77	20,893,368.02	27,041,611.77	20,893,368.02
4.广告费	9,509,422.63	11,141,453.66	9,509,422.63	11,141,453.66
5.折旧费	17,109,120.00	17,109,120.00	17,109,120.00	17,109,120.00
6.办公费	12,217,928.00	8,766,949.68	12,217,928.00	8,766,949.68
7.物料消耗	7,260,024.00	6,068,075.25	7,260,024.00	6,068,075.25
8.差旅费	15,569,769.75	21,620,026.39	15,569,769.75	21,620,026.39
9.交通费	6,238,030.40	7,168,929.76	6,238,030.40	7,168,929.76
10.其他	19,826,432.57	8,672,680.82	19,826,432.57	8,672,680.82
合计	166,862,621.03	142,240,896.85	166,862,621.03	142,240,896.85

7.附注七、45.研发费用
 单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.职工薪酬	143,248,428.95	133,782,021.58	143,248,428.95	133,782,021.58
2.折旧与摊销	53,690,222.80	48,055,663.44	53,690,222.80	48,055,663.44
3.办公费	24,007,806.84	21,279,651.06	24,007,806.84	21,279,651.06
4.物料消耗	501,035.53	406,063.64	501,035.53	406,063.64
5.差旅费	5,227,282.23	5,132,960.01	5,227,282.23	5,132,960.01
6.其他	18,630,416.40	20,088,429.69	18,630,416.40	20,088,429.69
7.其他	15,295,240.42	9,156,769.76	15,295,240.42	9,156,769.76
8.其他	26,583,519.34	19,104,446.65	26,583,519.34	19,104,446.65
合计	287,234,005.51	257,025,532.83	287,234,005.51	257,025,532.83

8.附注七、45.研发费用
 单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.职工薪酬	143,248,428.95	133,782,021.58	143,248,428.95	133,782,021.58
2.折旧与摊销	53,690,222.80	48,055,663.44	53,690,222.80	48,055,663.44
3.办公费	24,007,806.84	21,279,651.06	24,007,806.84	21,279,651.06
4.物料消耗	501,035.53	406,063.64	501,035.53	406,063.64
5.差旅费	5,227,282.23	5,132,960.01	5,227,282.23	5,132,960.01
6.其他	18,630,416.40	20,088,429.69	18,630,416.40	20,088,429.69
7.其他	15,295,240.42	9,156,769.76	15,295,240.42	9,156,769.76
8.其他	26,583,519.34	19,104,446.65	26,583,519.34	19,104,446.65
合计	287,234,005.51	257,025,532.83	287,234,005.51	257,025,532.83

9.附注七、50.信用减值损失
 单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.职工薪酬	143,248,428.95	133,782,021.58	143,248,428.95	133,782,021.58
2.折旧与摊销	53,690,222.80	48,055,663.44	53,690,222.80	48,055,663.44
3.办公费	24,007,806.84	21,279,651.06	24,007,806.84	21,279,651.06
4.物料消耗	501,035.53	406,063.64	501,035.53	406,063.64
5.差旅费	5,227,282.23	5,132,960.01	5,227,282.23	5,132,960.01
6.其他	18,630,416.40	20,088,429.69	18,630,416.40	20,088,429.69
7.其他				