

证券代码：835425

证券简称：中科水生

主办券商：太平洋证券

武汉中科水生环境工程股份有限公司

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

为了更好的提高公司财务信息质量和财务处理的谨慎性，使会计核算更加准确，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》的规定，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日财务报表进行审计，并出具了勤信审字[2019]第 1045 号《审计报告》，对公司 2016 和 2017 年财务报表进行差错更正及追溯调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

2019 年 4 月 26 日公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。同日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

本议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对公司实际经营情况的反应更为准

确，能使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，武汉中科水生环境工程股份有限公司管理层编制的《武汉中科水生环境工程股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整事项的说明》，如实反映了中科水生重要前期会计差错的更正情况，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》的相关规定，并出具了《武汉中科水生环境工程股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整的专项审核报告》（勤信专字【2019】第 0429 号）。

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公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更加准确、可靠的会计信息，同意对前期财务信息予以更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为本次会计差错更正及追溯调整是必要、合理的，客观公正地反应了公司实际经营情况和财务状况，提高了公司的财务信息质量，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》以及《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定。本次会计差错更正的决策程序，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次会计差错更正及追溯调整的处理。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对 2016 和 2017 年财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2016)年12月31日和(2016)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	199,416,218.17	-17,389,950.78	182,026,267.39	-8.72%
负债合计	52,317,610.88	1,701,047.10	54,018,657.98	3.25%
未分配利润	53,398,585.95	-17,687,142.77	35,711,443.18	-33.12%
归属于母公司所有者权益合计	147,098,607.29	-19,090,997.88	128,007,609.41	-12.98%
少数股东权益	-		-	-
所有者权益合计	147,098,607.29	-19,090,997.88	128,007,609.41	-12.98%
营业收入	100,685,030.34	-19,784,425.11	80,900,605.23	-19.65%
净利润	14,038,551.04	-19,090,997.88	-5,052,446.84	-135.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润	14,038,551.04	-19,090,997.88	-5,052,446.84	-135.99%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	(2017)年12月31日和(2017)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	304,379,672.33	-14,597,702.68	289,781,969.65	-4.80%
负债合计	140,294,610.79	1,677,323.02	141,971,933.81	1.20%
未分配利润	6,972,271.77	-14,251,872.16	-7,279,600.39	-204.41%
归属于母公司所有者权益合计	164,085,061.54	-16,275,025.70	147,810,035.84	-9.92%
少数股东权益	-		-	
所有者权益合计	164,085,061.54	-16,275,025.70	147,810,035.84	-9.92%
营业收入	99,657,224.87	0.00	99,657,224.87	0.00%
净利润	6,192,984.25	2,815,972.18	9,008,956.43	45.47%
其中：归属于母公司所有者的净利润	6,192,984.25	2,815,972.18	9,008,956.43	45.47%
少数股东损益	-	-	-	-

八、备查文件目录

- （一）《武汉中科水生环境工程股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》；
- （二）《武汉中科水生环境工程股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》；
- （三）《武汉中科水生环境工程股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整的专项审核报告》（勤信专字【2019】第0429号）

武汉中科水生环境工程股份有限公司

董事会

2019年4月29日