

证券代码：835811

证券简称：唯达技术

主办券商：华林证券

江苏唯达水处理技术股份有限公司

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

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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）、《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关文件的有关规定，公司拟对发现的 2019 年年度报告中的会计差错进行更正，并对受影响的合并及母公司财务报表的相关项目进行追溯调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 8 月 31 日召开第二届董事会第十次会议、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的议案》、《关于更正 2019 年年度报告的议案》。

该议案尚需提交 2020 年第二次临时股东大会审议。

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：本次会计差错更正客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

本次差错更正调整后的数据已经会计师审计。

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《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司监事会同意本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关法律法规的规定，公司对 2019 年度财务报表相关科目进行了追溯调整，具体如下：

1、现金流量项目调整事项

公司 2019 年度短期借款取得借款 3,150 万元，偿还借款 4,250 万元，其中母公司短期借款取得借款 2,650 万元，偿还借款 3,250 万元。导致原合并现金流量表取得借款收到的现金调增 3,150 万元，偿还债务支付的现金调增 3,150 万元；导致原母公司现金流量表取得借款收到的现金调增 2,650 万元，偿还债务支付的现金调增 2,650 万元。

上述差错更正事项对公司 2019 年度合并财务报表的影响

单位：元

受影响个报表科目	合并财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
取得借款收到的现金	1,189,210.40	31,500,000.00	32,689,210.40
偿还债务支付的现金	11,238,291.61	31,500,000.00	42,738,291.61

上述差错更正事项对公司 2019 年度母公司财务报表的影响

单位：元

受影响个报表科目	母公司财务报表		
	调整前金额	累计影响金额	调整后金额
取得借款收到的现金	1,189,210.40	26,500,000.00	27,689,210.40

偿还债务支付的现金	11,238,291.61	26,500,000.00	32,738,291.61
-----------	---------------	---------------	---------------

2、关联担保更正披露事项

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李胜军	本公司	10,000,000.00	2018/6/11	2023/6/11	否
陈培培	本公司	1,378,500.00	2018/6/11	2023/6/11	否
朱坤、杨玲	本公司	2,134,600.00	2018/6/11	2023/6/11	否
李胜军、李慧梅	本公司	2,000,000.00	2019/12/23	2022/12/23	否
李胜军	本公司	6,000,000.00	2019/7/15	2022/7/14	否
钱苏	本公司	6,000,000.00	2019/7/15	2022/7/14	否
安徽唯达水处理技术装备有限公司	本公司	6,000,000.00	2019/7/15	2022/7/14	否

3、附注短期借款更正披露事项

短期借款分类

单位：元

借款条件	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	8,000,000.00	14,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	9,500,000.00
计提利息	21,579.45	45,093.49
合计	13,021,579.45	24,045,093.49

本次前期会计差错更正不涉及下表所列的合并资产负债表和利润表相关科目变化。

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	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	0	0	0	0%
负债合计	0	0	0	0%
未分配利润	0	0	0	0%
归属于母公司所有者权益合计	0	0	0	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	0	0	0	0%

营业收入	0	0	0	0%
净利润	0	0	0	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	0	0	0	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

- 1、《江苏唯达水处理技术股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》
- 2、《江苏唯达水处理技术股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》

江苏唯达水处理技术股份有限公司

董事会

2020年8月31日