

证券代码：603822
债券代码：113502
转股代码：191502

股票简称：嘉澳环保
债券简称：嘉澳转债
转股简称：嘉澳转股

编号：2021-043

浙江嘉澳环保科技股份有限公司

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正将对公司《2019年年度报告》、《2020年第一季度报告》、《2020年半年度报告》、《2020年第三季度报告》进行追溯调整。

● 更正2019年年度报告：调减总资产195,207.14元、调减总负债1,245,563.68元，调增净资产1,050,356.54元、调增净利润1,050,356.54元、调增经营活动现金流量净额1,089,030.93元；

● 更正2020年第一季度报告：调增总资产3,151,725.04元、调增总负债1,512,039.60元、调增净资产1,639,685.44元、调增净利润589,328.90元、调增经营活动现金流量净额565,146.20元；

● 更正2020年半年度报告：调增总资产3,190,503.52元、调增总负债1,455,747.88元、调增净资产1,734,755.64元、调增净利润684,399.10元、调增经营活动现金流量净额605,864.49元；

● 更正2020年第三季度报告：调增总资产2,716,365.16元、调增总负债1,420,185.16元、调增净资产1,296,180.00元、调增净利润936,125.36元、调增经营活动现金流量净额220,788.85元；

一、概述

浙江嘉澳环保科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月29日分别召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关

于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《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》等相关规定对前期会计差错进行更正。

二、会计差错更正的具体情况对公司的影响

1、更正事项的性质及原因的说明

FOUNTAIN HIGH HK TRADING LIMITED（以下简称“FOUNTAIN”）、HIGH CHANNEL LIMITED（以下简称“HIGH”）分别成立于2019年2月27日、2019年8月19日，两家公司主要服务于本公司进出口业务，基于两家公司主营业务开展、具体运营管理等因素考虑，从实质重于形式的原则应将其纳入本公司合并财务报表范围。本公司现追溯调整合并FOUNTAIN、HIGH两家公司，同时对2019年度本公司子公司浙江嘉穗进出口有限公司、浙江东江能源科技有限公司与RICH TIME TRADING发生的销售、采购业务进行内部抵销处理。FOUNTAIN、HIGH两家公司自2020年9月起已经不再开展任何业务，目前正在注销过程中。

2、更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2019年度合并财务报表进行了追溯调整，同时对2020年1-3季度报告进行更正处理。本次差错更正影响《2019年年度报告》、《2020年第一季度报告》、《2020年半年度报告》和《2020年第三季度报告》的合并财务报表及相关财务指标，具体情况如下：

（一）2019年年度报告更正情况

项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
货币资金	212,342,134.04	2,548,442.86	214,890,576.90
预付款项	49,697,139.64	-2,743,650.00	46,953,489.64
预收款项	7,899,158.69	-2,720,200.00	5,178,958.69
其他应付款	37,840,216.14	1,474,636.32	39,314,852.46
未分配利润	395,783,251.44	1,050,356.54	396,833,607.98
营业收入	1,253,983,662.16	-178,543,449.83	1,075,440,212.33
营业成本	1,077,604,243.51	-179,623,604.78	897,980,638.73
财务费用	22,633,276.26	29,798.41	22,663,074.67
净利润	63,827,328.81	1,050,356.54	64,877,685.35

归属于母公司股东的净利润	61,132,750.67	1,050,356.54	62,183,107.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,142,622.02	1,050,356.54	63,192,978.56
加权平均净资产收益率(%)	7.92	0.13	8.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.05	0.13	8.18
基本每股收益(元/股)	0.8334	0.0143	0.8447
稀释每股收益(元/股)	0.8334	0.0143	0.8447
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8471	0.0144	0.8615
销售商品、提供劳务收到的现金	1,101,942,280.00	-168,083,928.19	933,858,351.81
收到其他与经营活动有关的现金	4,631,855.33	1,002.52	4,632,857.85
购买商品、接受劳务支付的现金	866,039,880.81	-169,187,533.14	696,852,347.67
支付其他与经营活动有关的现金	52,656,440.27	15,576.54	52,672,016.81
取得借款收到的现金	506,088,114.55	1,440,029.00	507,528,143.55
汇率变动对现金及现金等价物的影响	152,687.29	19,382.93	172,070.22
现金及现金等价物净增加额	-53,892,985.75	2,548,442.86	-51,344,542.89

(二) 2020年第一季度报告更正情况

项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
货币资金	201,102,494.10	3,151,725.04	204,254,219.14
其他应付款	35,483,739.50	1,512,039.60	36,995,779.10
未分配利润	402,249,898.71	1,639,685.44	403,889,584.15
营业收入	329,795,818.72	-89,310,851.26	240,484,967.46
营业成本	289,795,817.12	-82,842,867.71	206,952,949.41
销售费用	8,977,392.09	-7,076,881.33	1,900,510.76
财务费用	4,050,686.47	19,568.88	4,070,255.35
净利润	6,630,555.11	589,328.90	7,219,884.01
归属于母公司股东的净利润	6,466,647.27	589,328.90	7,055,976.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,309,602.61	589,328.90	6,898,931.51
加权平均净资产收益率(%)	0.83	0.07	0.90
基本每股收益(元/股)	0.0882	0.008	0.0962
稀释每股收益(元/股)	0.0882	0.008	0.0962
销售商品、提供劳务收到的现金	292,452,427.41	-86,531,346.05	205,921,081.36
收到其他与经营活动有关的现金	28,364,169.67	802.51	28,364,972.18

购买商品、接受劳务支付的现金	362,135,073.31	-87,112,962.53	275,022,110.78
支付其他与经营活动有关的现金	11,852,374.70	17,272.79	11,869,647.49
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,602,025.42	38,135.98	1,640,161.40
现金及现金等价物净增加额	15,919,459.82	603,282.18	16,522,742.00

(三) 2020 年半年度报告更正情况

项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
货币资金	129,914,964.88	3,190,503.52	133,105,468.40
应付账款	68,760,982.86	-70,795.00	68,690,187.86
其他应付款	30,231,322.98	1,526,542.88	31,757,865.86
未分配利润	398,726,900.40	1,734,755.64	400,461,656.04
营业收入	579,082,090.67	-119,486,980.52	459,595,110.15
营业成本	503,134,855.63	-110,273,067.41	392,861,788.22
销售费用	13,490,334.17	-9,940,205.61	3,550,128.56
财务费用	11,267,811.55	41,893.40	11,309,704.95
净利润	22,858,473.23	684,399.10	23,542,872.33
归属于母公司股东的净利润	21,649,558.76	684,399.10	22,333,957.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,604,125.17	684,399.10	21,288,524.27
加权平均净资产收益率 (%)	2.76	0.09	2.85
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	2.63	0.08	2.71
基本每股收益(元/股)	0.2951	0.0094	0.3045
稀释每股收益(元/股)	0.2951	0.0094	0.3045
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2809	0.0093	0.2902
销售商品、提供劳务收到的现金	586,192,428.33	-116,707,475.31	469,484,953.02
收到其他与经营活动有关的现金	28,567,705.79	2,935.13	28,570,640.92
购买商品、接受劳务支付的现金	636,149,559.75	-117,333,783.36	518,815,776.39
支付其他与经营活动有关的现金	29,439,871.37	23,378.69	29,463,250.06
汇率变动对现金及现金等价物的影响	736,397.30	36,196.17	772,593.47
现金及现金等价物净增加额	-55,038,967.66	642,060.66	-54,396,907.00

(四) 2020 年第三季度报告更正情况

项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
货币资金	233,944,914.82	2,716,365.16	236,661,279.98
应付账款	48,981,900.09	-68,101.00	48,913,799.09
其他应付款	31,761,763.71	1,488,286.16	33,250,049.87
资本公积	227,976,565.08	-690,301.90	227,286,263.18
未分配利润	408,767,714.08	1,986,481.90	410,754,195.98
营业收入	994,387,099.58	-148,721,660.64	845,665,438.94
营业成本	862,663,216.96	-131,007,689.98	731,655,526.98
销售费用	24,682,169.80	-18,729,048.67	5,953,121.13
财务费用	16,670,392.89	78,952.65	16,749,345.54
净利润	33,859,765.20	936,125.36	34,795,890.56
归属于母公司股东的净利润	31,690,372.44	936,125.36	32,626,497.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,626,882.36	936,125.36	29,563,007.72
加权平均净资产收益率 (%)	4.04	0.11	4.15
基本每股收益(元/股)	0.4320	0.0128	0.4448
稀释每股收益(元/股)	0.4320	0.0128	0.4448
销售商品、提供劳务收到的现金	975,964,341.39	-145,695,767.14	830,268,574.25
收到其他与经营活动有关的现金	70,478,135.72	-684,533.29	69,793,602.43
购买商品、接受劳务支付的现金	961,759,597.37	-146,629,750.07	815,129,847.30
支付其他与经营活动有关的现金	96,618,906.22	28,660.79	96,647,567.01
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,122,422.92	-52,866.55	1,069,556.37
现金及现金等价物净增加额	48,988,661.40	167,922.30	49,156,583.70

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

独立董事意见:

公司对本次会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况,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》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——会计类第 1 号》、《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》等相关文件的规定,更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

监事会意见：

本次会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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—财务信息的更正及相关披露》、《监管规则适用指引——会计类第 1 号》相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次会计差错更正事项。

会计师事务所的意见：

我们审核了公司编制的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司重大前期会计差错更正情况专项说明》，认为公司编制的重大前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了重大前期会计差错更正情况，并出具大信专审字[2021]第 31-00036 号《重大前期会计差错更正情况审核报告》。

特此公告。

浙江嘉澳环保科技股份有限公司董事会

2021 年 4 月 30 日