

证券代码：831511

证券简称：水治理

主办券商：开源证券

南京中科水治理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

因公司发现前期财务报告存在会计差错，根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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》等相关规定及要求，公司对前期会计差错予以更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

已经公司第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，尚需 2021 年第三次临时股东大会会议审议通过

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，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，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

立信中联会计师事务所针对此次差错更正出具了《前期会计差错更正的专项说明》（立信中联专审字[2021]D-0543 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《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，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，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。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为,本次前期会计差错更正及追溯调整符合公司实际情况，且符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》等有关规定，更正后的财务报告能够更加准确的反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况；公司董事会关于本次前期会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定。我们一致同意《关于前期会计差错更正的议案》的内容。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯重述法

公司将按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，按照追溯重述法进行更正，对 2018 年至 2021 年 1-6 月财务报表调整如下

更正前期会计差错，对财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	392,331,694.82	0.00	392,331,694.82	0.00%
负债合计	172,795,789.44	0.00	172,795,789.44	0.00%
未分配利润	62,201,383.63	0.00	62,201,383.63	0.00%
归属于母公司所	193,135,905.38	0.00	193,135,905.38	0.00%

所有者权益合计				
少数股东权益	26,400,000.00	0.00	26,400,000.00	0.00%
所有者权益合计	219,535,905.38	0.00	219,535,905.38	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.33%	0.00%	14.33%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.53%	0.01%	13.54%	-
营业收入	200,725,607.57	0.00	200,725,607.57	0.00%
净利润	25,286,843.99	0.00	25,286,843.99	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	25,286,843.99	0.00	25,286,843.99	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	23,887,194.25	12,558.12	23,899,752.37	0.05%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	104,258,105.33	1,264,500.15	105,522,605.48	1.21%
支付给职工以及为职工支付的现金	36,049,995.04	-1,264,500.15	34,785,494.89	-3.51%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	432,862,641.52	0.00	432,862,641.52	0.00%
负债合计	210,297,781.57	0.00	210,297,781.57	0.00%
未分配利润	63,337,604.47	0.00	63,337,604.47	0.00%
归属于母公司所	196,164,859.95	0.00	196,164,859.95	0.00%

所有者权益合计				
少数股东权益	26,400,000.00	0.00	26,400,000.00	0.00%
所有者权益合计	222,564,859.95	0.00	222,564,859.95	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.95%	0.00%	9.95%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.35%	0.00%	9.35%	-
营业收入	157,437,276.84	0.00	157,437,276.84	0.00%
净利润	19,228,954.57	0.00	19,228,954.57	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	19,228,954.57	0.00	19,228,954.57	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	18,081,646.77	0.00	18,081,646.77	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	75,002,882.69	1,123,781.39	86,236,664.08	14.98%
支付给职工以及为职工支付的现金	34,365,316.68	-1,123,781.39	23,131,535.29	-32.69%
项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	495,324,129.78	0.00	495,324,129.78	0.00%
负债合计	246,443,215.13	0.00	246,443,215.13	0.00%
未分配利润	86,722,313.73	0.00	86,722,313.73	0.00%
归属于母公司所	222,480,914.65	0.00	222,480,914.65	0.00%

所有者权益合计				
少数股东权益	26,400,000.00	0.00	26,400,000.00	0.00%
所有者权益合计	248,880,914.65	0.00	248,880,914.65	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	16.28%	0.00%	16.28%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	15.81%	0.00%	15.81%	-
营业收入	174,825,828.18	0.00	174,825,828.18	0.00%
净利润	34,416,054.70	0.00	34,416,054.70	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	34,416,054.70	0.00	34,416,054.70	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	33,410,857.02	0.00	33,410,857.02	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	83,570,826.80	916,971.07	84,487,797.87	1.10%
支付给职工以及为职工支付的现金	19,412,954.61	-916,971.07	18,495,983.54	-4.72%
项目	2021年6月30日和2021年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	521,409,065.21	-358,541.74	521,050,523.47	-0.07%
负债合计	271,266,462.68	0.00	271,266,462.68	0.00%
未分配利润	86,506,409.67	-322,687.57	86,183,722.10	-0.37%
归属于母公司所	223,742,602.53	-358,541.74	223,384,060.79	-0.16%

所有者权益合计				
少数股东权益	26,400,000.00	0.00	26,400,000.00	0.00%
所有者权益合计	250,142,602.53	-358,541.74	249,784,060.79	-0.14%
加权平均净资产 收益率%（扣非 前）	7.64%	-0.15%	7.49%	-
加权平均净资产 收益率%（扣非 后）	7.51%	-0.15%	7.36%	-
营业收入	115,573,728.16	0.00	115,573,728.16	0.00%
净利润	17,461,687.88	241,458.26	17,703,146.14	1.38%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非前）	17,461,687.88	241,458.26	17,703,146.14	1.38%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	17,166,926.25	-358,541.74	16,808,384.51	-2.09%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

八、备查文件目录

《南京中科水治理股份有限公司第四届董事会第五次会议决议》

《南京中科水治理股份有限公司第四届监事会第五次会议决议》

《南京中科水治理股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（立信中联专审字[2021]D-0543号）

《南京中科水治理股份有限公司审计报告》（立信中联审字[2021]D-0739号）

南京中科水治理股份有限公司

董事会

2021年10月8日

