

证券代码：872515

证券简称：启创环境

主办券商：西南证券

江苏启创环境科技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

江苏启创环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）在编制 2021 年年度财务报告过程中，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》和中国证监会《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》等相关文件的规定，公司对前期会计差错予以更正及追溯调整，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)也对前期差错更正作了专项说明。更正事项如下：

公司根据内控管理的有关要求，对财务工作进行自查后，发现部分预付账款账务处理和准则理解出现偏差导致前期报表存在差错，影响到以前年度数据，为更准确反映各会计期间的经营成果，在编制 2021 年度/2020 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，调减 2020 年年初未分配利润 3,536,894.07 元，调减 2020 年年初盈余公积 392,988.23 元，调减 2020 年度净利润 252,560.73 元，调减 2020 年度计提的法定盈余公积 25,256.07 元，调减 2020 年末预付款项 3,694,525.06 元，调减存货 487,917.97 元，调减 2020 年末盈余公积 418,244.30 元，调减 2020 年末未分配利润 3,764,198.73 元。

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

2022 年 5 月 30 日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。

第二届董事会第二十二次会议表决结果：同意 7 票、反对 0 票、弃权 0 票；

第二届监事会第十一次会议表决结果：同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票。该议案尚需提交 2021 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

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，对公司实际经营状况的反映更为准确，符合公司实际情况，提高了公司财务信息质量。本次会计差错更正，不涉及公司业绩承诺、超额分配利润等事项，不涉及相关年度股票风险警示状态，不会对公司报告期财务数据产生重大影响，没有损害公司和全体股东的合法权益，董事会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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次前期会计差错更正事项出具了专项说明，详见公司于 2022 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于江苏启创环境科技股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的专项说明》（中汇会专[2022]4883 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》及企业会计政策的相关规定，使公司的会计核算更为客观、合理，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。

本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理与完善。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯重述法

本公司对前期差错采用追溯调整法进行更正，对合并及母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

单位：元

| 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 | 372,156,699.98 | -4,182,443.03 | 367,974,256.95 | -1.12% |
| 负债合计 | 202,644,963.99 | - | 202,644,963.99 | - |
| 未分配利润 | 87,664,547.59 | -3,764,198.73 | 83,900,348.86 | -4.29% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 169,511,735.99 | -4,182,443.03 | 165,329,292.96 | -2.47% |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 169,511,735.99 | -4,182,443.03 | 165,329,292.96 | -2.47% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前） | 33.89% | 0.8% | 34.69% | - |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后） | 33.75% | 0.79% | 34.54% | - |
| 营业收入 | 232,616,364.36 | - | 232,616,364.36 | - |
| 净利润 | 49,122,075.45 | -252,560.73 | 48,869,514.72 | -0.51% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 49,122,075.45 | -252,560.73 | 48,869,514.72 | -0.51% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 48,918,856.65 | -252,560.73 | 48,666,295.92 | -0.52% |
| 少数股东损益 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------|
| 预付款项 | 14,348,407.35 | -3,694,525.06 | 10,653,882.29 | -25.75% |
| 存货 | 24,995,687.07 | -487,917.97 | 24,507,769.10 | -1.95% |
| 盈余公积 | 9,740,505.29 | -418,244.30 | 9,322,260.99 | -4.29% |
| 营业成本 | 140,774,936.71 | 252,560.73 | 141,027,497.44 | 0.18% |

七、备查文件目录

- (一)《江苏启创环境科技股份有限公司第二届董事会第二十二次会议决议》
- (二)《江苏启创环境科技股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》
- (三)《关于江苏启创环境科技股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的专项说明》（中汇会专[2022]4883 号）

江苏启创环境科技股份有限公司

董事会

2022 年 5 月 31 日