

证券代码：300635

证券简称：中达安

公告编号：2023-039

中达安股份有限公司

关于 2022 年年度报告和 2023 年第一季度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中达安股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 27 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《2022 年年度报告》和《2023 年第一季度报告》。经自查发现部分内容填报有误，现予以更正，具体情况如下：

一、关于《2022 年年度报告》的更正内容

（一）“四、主营业务分析” 1、概述

更正前：

（五）报告期内，财务报告数据与其他必要的统计数据的列表式分析

项目	期末或本报告期	期初或上年同期	增减变动额	增减变动率	变动原因
应收票据	1,331,317.73	4,899,213.58	-3,567,895.85	-72.83%	主要系本期生产经营过程中收到的银行及商业承兑汇票较上期增加所致

更正后：

（五）报告期内，财务报告数据与其他必要的统计数据的列表式分析

项目	期末或本报告期	期初或上年同期	增减变动额	增减变动率	变动原因
应收票据	1,331,317.73	4,899,213.58	-3,567,895.85	-72.83%	主要系本期生产经营过程中收到的银行及商业承兑汇票较上期减少所致

（二）“九、主要控股参股公司分析”

更正前

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东顺水工程建设监理有限公司	子公司	工程监理	10,800,000.00	127,467,157.20	43,195,148.28	103,021,878.55	-98,818.49	-315,009.76
福州维思电力勘察设计有限公司	子公司	勘察设计	10,800,000.00	57,838,203.24	11,256,986.32	29,275,070.58	-21,577,707.96	-17,861,242.91

主要控股参股公司情况说明

2022年，在广东顺水董事会的领导下，广东顺水管理层紧密围绕年初制定的经营目标，贯彻执行广东顺水董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。本报告期，广东顺水实现营业收入为10,302.19万元，较上年同期增长14.44%；营业利润为-9.88万元，较上年同期减少100.58%；利润总额为31.23万元，较上年同期减少101.83%；归属于上市公司股东净利润为-41.35万元，较上年同期下降104.22%。

2022年，在维思电力董事会的领导下，维思电力管理层紧密围绕年初制定的经营目标，贯彻执行维思电力董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。本报告期，维思电力实现营业收入为2,927.51万元，与上年同期持平；营业利润为-2157.77万元，较上年同期减少705.51%；利润总额为-2157.85万元，较上年同期减少691.22%；归属于上市公司股东净利润为-1,077.07万元，较上年同期下降657.10%。

更正后

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东顺水工程建设监理有限公司	子公司	工程监理	10,800,000.00	127,467,157.20	43,195,148.28	103,021,878.55	-98,818.49	-315,009.76
福州维思电力勘察设计有限公司	子公司	勘察设计	10,080,000.00	57,838,203.24	11,256,986.32	29,275,070.58	-21,577,707.96	-17,861,242.91

主要控股参股公司情况说明

2022年，在广东顺水董事会的领导下，广东顺水管理层紧密围绕年初制定的经营目标，贯彻执行广东顺水董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。本报告期，广东顺水实现营业收入为10,302.19万元，较上年同期增长14.44%；营业利润为-9.88万元，较上年同期减少100.58%；利润总额为**-31.23万元**，较上年同期减少101.83%；归属于上市公司股东净利润为-41.35万元，较上年同期下降104.22%。

2022年，在维思电力董事会的领导下，维思电力管理层紧密围绕年初制定的经营目标，贯彻执行维思电力董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。本报告期，维思电力实现营业收入为2,927.51万元，与上年同期持平；营业利润为-2,157.77万元，较上年同期**减少705.51%**；利润总额为-2,157.85万元，较上年同期减少**691.22%**；归属于上市公司股东净利润为-1,077.07万元，较上年同期下降**657.10%**。

（三）“十一、公司未来发展的展望”

更正前

5、财务风险

（2）商誉减值风险

2020年末、2021年末、2022年末，公司合并报表商誉账面价值分别为17,449.01万元、17,163.18万元、13,557.49万元，占公司资产总额的比例为14.43%、14.48%和13.70%，公司的商誉主要系收购子公司支付的对价超过可辨认净资产的公允价值形成。每个会计年度，公司对商誉及其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。2022年末，公司对收购宏闽电力公司形成的商誉12,916.02万元进行减值测试，并计提减值3,871.52元。如果未来其他商誉所对应资产组或者资产组组合的经营情况不及预期，则可能导致商誉进一步发生减值，从而对公司经营业绩产生较大影响。

更正后

5、财务风险

(2) 商誉减值风险

2020年末、2021年末、2022年末，公司合并报表商誉账面价值分别为17,449.01万元、17,163.18万元、13,557.49万元，占公司资产总额的比例为14.43%、14.48%和13.70%，公司的商誉主要系收购子公司支付的对价超过可辨认净资产的公允价值形成。每个会计年度，公司对商誉及其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。2022年末，公司对收购宏闽电力公司形成的商誉12,916.02万元进行减值测试，并计提减值**3,871.52万元**。如果未来其他商誉所对应资产组或者资产组组合的经营情况不及预期，则可能导致商誉进一步发生减值，从而对公司经营业绩产生较大影响。

(四) “七、合并财务报表项目注释”

更正前

61、营业收入和营业成本

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	590,254,388.83	无	604,783,074.59	无
营业收入扣除项目合计金额	666,014.68	无	0.00	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.11%	无	0.00%	无
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	666,014.68			
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	666,014.68			
与主营业务无关的业务收入小计		0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除后金额	589,588,374.15	/	604,783,074.59	/

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,026,714.31	1,986,679.63
收到的利息收入	688,415.53	834,626.76
收到的往来款额	4,763,719.54	10,323,354.13
收到的营业外收入	81,053.49	18,474.71
合计	7,559,902.87	13,163,135.23

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	131,601,593.80	140,067,346.56
减：现金的期初余额	140,067,346.60	160,211,347.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,465,752.80	-20,144,001.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,279,600.00
其中：	
广东顺水工程建设监理有限公司	4,770,000.00
福州维思电力勘察设计有限公司	509,600.00
取得子公司支付的现金净额	5,279,600.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,601,593.80	140,067,346.60
可随时用于支付的银行存款	131,601,593.76	500.00
可随时用于支付的其他货币资金		140,066,846.56
三、期末现金及现金等价物余额	131,601,593.76	140,067,346.56

更正后：

61、营业收入和营业成本

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	590,254,388.83	无	604,783,074.59	无
营业收入扣除项目合计金额	666,014.68	无	0.00	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.11%	无	0.00%	无
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	666,014.68			
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
与主营业务无关的业务收入小计	666,014.68	0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除后金额	589,588,374.15	/	604,783,074.59	/

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,026,714.31	1,986,679.63
收到的利息收入	688,415.53	794,718.08
收到的往来款额	4,763,719.54	10,363,262.81
收到的营业外收入	81,053.49	18,474.71
合计	7,559,902.87	13,163,135.23

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	131,601,593.76	140,067,346.56
减：现金的期初余额	140,067,346.56	160,211,347.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,465,752.80	-20,144,001.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,279,600.00
其中：	
广东顺水工程建设监理有限公司	4,770,000.00
福州维思电力勘察设计有限公司	509,600.00
福建省宏闽电力工程监理有限公司	1,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	6,279,600.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,601,593.76	140,067,346.56
其中：库存现金		500
可随时用于支付的银行存款	131,601,593.76	140,066,846.56
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	131,601,593.76	140,067,346.56

(五) “九、在其他主体中的权益”

更正前

1、在子公司中的权益

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东顺水工程建设监理有限公司	33.00%	-203,653.39		14,885,621.44
福州维思电力勘察设计有限公司	40.00%	-7,180,496.81		4,614,549.39

更正后：

1、在子公司中的权益

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东顺水工程建设监理有限公司	33.00%	-203,653.39		14,885,621.44
福州维思电力勘察设计有限公司	40.00%	-7,180,496.81		4,608,196.51

(六) “十、与金融工具相关的风险”

更正前

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

（二）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

更正后

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

（七）“十二、关联方及关联交易”

更正前

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

更正后：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

二、关于 2023 年第一季度报告更正的地方

更正前：

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	1,001,076,885.42	1,165,535,518.73	-14.11%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	497,682,616.21	673,239,458.27	-26.08%

更正后：

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	1,001,076,885.42	991,178,867.11	1.00%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	497,682,616.21	487,165,544.31	2.16%

三、相关说明

除上述更正内容外，公司《2022 年年度报告》《2023 年第一季度报告》的其他内容不变，本次更正不会对公司 2022 年度、2023 年第一季度财务状况和经营业绩造成影响。更正后的《2022 年年度报告》（更正后）及《2023 年第一季度报告》（更正后）与本公告同日披露于巨潮资讯网，敬请投资者查阅。因本次更正事项给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。公司今后将进一步加强信息披露的审核工作，提高信息披露质量，避免类似情况的发生。

特此公告。

中达安股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日