

河南清水源科技股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务数据及相关附注

河南清水源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年9月20日召开的第六届董事会第六次会议、第六届监事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，具体内容详见公司于2024年9月20日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2024-048）。

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》等有关规定，公司对前期会计差错事项进行了更正，并追溯调整2022年半年度、2022年三季度相关财务报表和相关附注。具体如下：

一、2022年半年度

（一）2022年半年度更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	583,634,411.37	568,298,528.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	111,323,735.89	86,518,946.82
应收账款	409,411,912.31	338,273,140.22
应收款项融资	26,607,701.64	43,754,679.81
预付款项	25,427,990.27	21,006,742.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,310,775.25	30,882,318.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	226,421,608.94	206,760,460.09
合同资产	159,110,039.90	269,424,137.82
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	254,263,668.67	314,255,259.98
流动资产合计	1,819,511,844.24	1,879,174,214.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		293,071,002.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	292,025,496.39	
投资性房地产		
固定资产	579,962,849.05	602,943,188.40
在建工程	5,106,434.82	3,552,922.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,257,392.92	10,183,132.21
无形资产	383,585,727.95	392,022,912.94
开发支出		
商誉	61,171,565.76	61,171,565.76
长期待摊费用	6,202,405.97	6,463,052.88
递延所得税资产	22,560,165.23	22,663,878.77
其他非流动资产	363,161,946.23	313,174,101.36
非流动资产合计	1,723,033,984.32	1,705,245,756.58
资产总计	3,542,545,828.56	3,584,419,971.31
流动负债：		
短期借款	421,663,664.58	471,065,760.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	372,570,061.11	406,239,031.69
应付账款	278,225,134.20	327,922,012.43
预收款项		
合同负债	36,899,182.61	63,363,893.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,295,681.07	10,643,869.27
应交税费	30,290,382.85	30,405,701.04
其他应付款	65,719,429.87	76,864,794.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	123,505,680.24	119,707,034.03
其他流动负债	224,145,958.71	276,643,020.27
流动负债合计	1,558,315,175.24	1,782,855,116.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	219,662,932.47	132,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,824,815.37	8,646,292.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,352,446.00	17,424,549.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	244,840,193.84	158,870,842.54
负债合计	1,803,155,369.08	1,941,725,959.06
所有者权益：		
股本	259,063,097.00	259,063,097.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,130,444,538.65	1,115,520,894.41
减：库存股	30,012,402.00	30,012,402.00
其他综合收益	-23,684.80	-127,930.52
专项储备	5,821,253.73	4,748,235.44
盈余公积	58,095,545.39	58,095,545.39
一般风险准备		
未分配利润	298,922,888.35	217,994,647.02
归属于母公司所有者权益合计	1,722,311,236.32	1,625,282,086.74
少数股东权益	17,079,223.16	17,411,925.51
所有者权益合计	1,739,390,459.48	1,642,694,012.25
负债和所有者权益总计	3,542,545,828.56	3,584,419,971.31

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	432,788,698.80	367,788,600.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	59,371,175.93	28,679,879.00
应收账款	16,023,791.47	71,348,958.83
应收款项融资	1,409,634.68	5,564,467.47
预付款项	3,524,862.67	14,246,817.65
其他应收款	189,436,237.64	205,799,530.16
其中：应收利息		
应收股利		

存货	18,108,451.89	32,668,282.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,292,554.54	20,066,812.80
流动资产合计	733,955,407.62	746,163,348.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,555,552,387.30	1,829,785,696.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	292,025,496.39	
投资性房地产		
固定资产	88,838,619.59	92,246,485.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,566,314.58	12,925,458.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	33,639.14	40,366.97
递延所得税资产	1,918,663.67	2,203,480.44
其他非流动资产	405,000.00	405,000.00
非流动资产合计	1,951,340,120.67	1,937,606,489.00
资产总计	2,685,295,528.29	2,683,769,837.52
流动负债：		
短期借款	288,200,564.50	249,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	244,762,433.11	285,093,291.69
应付账款	24,424,212.45	33,495,207.05
预收款项		
合同负债	12,702,740.21	53,388,490.89
应付职工薪酬	394,766.89	2,675,179.23
应交税费	777,170.35	10,852,307.98
其他应付款	118,273,048.55	91,473,406.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	96,500,000.00	58,990,680.70
其他流动负债	6,530,600.03	19,331,186.80
流动负债合计	792,565,536.09	804,799,750.81
非流动负债：		
长期借款		13,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,300,364.30	10,365,800.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,300,364.30	23,365,800.90
负债合计	802,865,900.39	828,165,551.71
所有者权益：		
股本	259,063,097.00	259,063,097.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,222,378,689.27	1,207,455,045.03
减：库存股	30,012,402.00	30,012,402.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,095,545.39	58,095,545.39
未分配利润	372,904,698.24	361,003,000.39
所有者权益合计	1,882,429,627.90	1,855,604,285.81
负债和所有者权益总计	2,685,295,528.29	2,683,769,837.52

3、合并利润表

本次会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

本次会计差错更正对母公司利润表没有影响。

5、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

本次会计差错更正对合并所有者权益变动表没有影响。

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度
----	----------

者投入和减少资本	9.00				65.33							34.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	34,369.00				469,365.33							503,734.33
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-102,173.50	41,757,758.55							-41,859,932.05
四、本期期末余额	221,268,763.00			114,249,732.36	774,864,211.72	41,757,758.55			47,631,202.01	305,194.82	5.98	1,421,450,976.52

(二) 2022年半年度与更正事项相关的财务报表附注 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽中旭环境建设有限责任公司	293,071,002.08			-1,045,505.69					-292,025,496.39	0.00	
小计	293,071,002.08	0.00		-1,045,505.69	0.00	0.00	0.00	0.00	-292,025,496.39	0.00	
合计	293,071,002.08	0.00		-1,045,505.69	0.00	0.00	0.00	0.00	-292,025,496.39	0.00	

其他说明

本公司持有安徽中旭环境建设有限责任公司的股权不满足权益法核算长期股权投资的条件，本公司将其对安徽中旭环境建设有限责任公司的投资转为以权益工具投资的金融资产核算，列报于其他非流动金融资产科目。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	292,025,496.39	0.00
合计	292,025,496.39	0.00

“十七、母公司财务报表主要项目注释”

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,555,552,387.30		1,555,552,387.30	1,541,200,744.81		1,541,200,744.81
对联营、合营企业投资				288,584,952.08		288,584,952.08
合计	1,555,552,387.30		1,555,552,387.30	1,829,785,696.89		1,829,785,696.89

对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽中旭环境建设有限公司	288,584,952.08			-1,045,505.69					-287,539,446.39	0.00	
小计	288,584,952.08			-1,045,505.69					-287,539,446.39	0.00	
合计	288,584,952.08			-1,045,505.69					-287,539,446.39	0.00	

二、2022年1-9月

(一) 2022年1-9月更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	478,785,584.99	568,298,528.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	103,085,567.42	86,518,946.82
应收账款	390,605,037.32	338,273,140.22
应收款项融资	41,292,726.30	43,754,679.81
预付款项	23,201,338.53	21,006,742.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,122,841.19	30,882,318.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	155,954,361.98	206,760,460.09
合同资产	148,369,410.58	269,424,137.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	242,020,125.47	314,255,259.98
流动资产合计	1,604,436,993.78	1,879,174,214.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		293,071,002.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	258,287,544.16	
投资性房地产		
固定资产	567,467,156.22	602,943,188.40
在建工程	7,711,423.39	3,552,922.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,794,523.28	10,183,132.21
无形资产	409,874,544.75	392,022,912.94
开发支出		
商誉	61,171,565.76	61,171,565.76
长期待摊费用	5,885,740.69	6,463,052.88
递延所得税资产	30,338,398.28	22,663,878.77
其他非流动资产	354,465,371.72	313,174,101.36
非流动资产合计	1,703,996,268.25	1,705,245,756.58
资产总计	3,308,433,262.03	3,584,419,971.31
流动负债：		
短期借款	468,235,392.20	471,065,760.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	238,928,670.72	406,239,031.69
应付账款	212,760,473.03	327,922,012.43
预收款项		
合同负债	33,673,316.78	63,363,893.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,696,197.81	10,643,869.27
应交税费	14,497,445.09	30,405,701.04
其他应付款	72,759,990.57	76,864,794.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	75,575,343.69	119,707,034.03
其他流动负债	212,662,029.86	276,643,020.27
流动负债合计	1,334,788,859.75	1,782,855,116.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	219,662,932.47	132,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,922,488.39	8,646,292.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,274,727.40	17,424,549.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,860,148.26	158,870,842.54
负债合计	1,578,649,008.01	1,941,725,959.06
所有者权益：		
股本	259,063,097.00	259,063,097.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,137,951,248.27	1,115,520,894.41
减：库存股	30,012,402.00	30,012,402.00
其他综合收益	96,946.67	-127,930.52
专项储备	5,056,994.32	4,748,235.44
盈余公积	58,095,545.39	58,095,545.39
一般风险准备		
未分配利润	282,586,971.61	217,994,647.02
归属于母公司所有者权益合计	1,712,838,401.26	1,625,282,086.74
少数股东权益	16,945,852.76	17,411,925.51
所有者权益合计	1,729,784,254.02	1,642,694,012.25
负债和所有者权益总计	3,308,433,262.03	3,584,419,971.31

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,451,476,378.54	1,072,905,470.18
其中：营业收入	1,451,476,378.54	1,072,905,470.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,296,122,721.89	1,051,892,173.61
其中：营业成本	1,180,267,964.93	890,787,592.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,550,149.98	8,132,920.69
销售费用	18,482,905.75	11,599,331.79
管理费用	65,341,021.02	67,229,832.94
研发费用	16,616,216.72	22,767,214.04
财务费用	7,864,463.49	51,375,281.38
其中：利息费用	20,660,416.17	33,725,595.41
利息收入	6,576,595.78	1,873,614.19
加：其他收益	14,265,737.29	13,892,780.78
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,045,505.69	33,716,579.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,045,505.69	-445,766.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-33,737,952.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,334,542.42	-45,849,008.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,139,001.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	215,851.73	-95,402.47

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	137,856,246.76	22,678,245.27
加：营业外收入	227,008.27	303,149.78
减：营业外支出	2,762,258.74	5,108,330.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,320,996.29	17,873,064.58
减：所得税费用	45,288,434.75	5,792,143.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,032,561.54	12,080,921.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,032,561.54	12,080,921.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	90,498,634.29	20,121,077.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-466,072.75	-8,040,155.72
六、其他综合收益的税后净额	224,684.32	-11,813.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	224,684.32	-11,813.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	224,684.32	-11,813.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	224,684.32	-11,813.15
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	90,257,245.86	12,069,108.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	90,723,318.61	20,109,264.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-466,072.75	-8,040,155.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3493	0.0909
（二）稀释每股收益	0.3493	0.1091

3、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

（二）《2022年三季度报告》“一 主要财务数据”之“（二）非经常性损益项目和金额”

更正前：

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-106,378.23	62,180.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,428,905.04	14,202,710.50	主要系报告期内收到的政府补助和即征即退增值税构成所致。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,214,562.58	-4,260,068.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-734,816.32	-2,357,051.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		39,190.71	
减：所得税影响额	-656,686.82	2,006,134.02	
少数股东权益影响额（税后）	5,014.71	8,414.54	
合计	-1,975,179.98	5,672,413.40	--

更正后：

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-106,378.23	62,180.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,428,905.04	14,202,710.50	主要系报告期内收到的政府补助和即征即退增值税构成所致。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-33,737,952.23	-34,783,457.92	主要系报告期内其他非流动金融资产按公允价值重新计量产生的损失所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-734,816.32	-2,357,051.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		39,190.71	
减：所得税影响额	-9,352,551.30	-6,689,730.46	
少数股东权益影响额（税后）	5,014.71	8,414.54	
合计	-23,802,705.15	-16,155,111.77	--

河南清水源科技股份有限公司董事会

2024年9月20日