

证券代码：300437

证券简称：清水源

公告编号：2025-015

## 河南清水源科技股份有限公司

### 关于河南证监局对公司采取责令改正行政监管措施决定的整改报告

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。

河南清水源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 1 月 17 日收到中国证券监督管理委员会河南监管局下发的《关于对河南清水源科技股份有限公司采取责令改正措施并对有关责任人员采取出具警示函措施的决定》（〔2025〕3 号，以下简称“《决定书》”），具体内容详见公司于 2025 年 1 月 20 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于收到中国证监会河南监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2025-002）。

收到《决定书》后，公司董事会高度重视，第一时间向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，并召集相关部门和人员对《决定书》所述事项进行全面梳理和针对性地分析讨论，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，结合公司的实际情况，针对《决定书》中提出的问题和要求，认真制定整改计划，落实整改措施，持续提高公司内控管理及风险防控能力，以促进公司持续、健康、稳定的发展。

公司于 2025 年 2 月 13 日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于河南证监局对公司采取责令改正行政监管措施决定的整改报告》。现将整改情况及有关情况说明如下：

#### 一、公司存在的问题及整改情况

##### （一）存在的问题

公司 2016 年至 2018 年年度报告存在会计差错。不符合《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条第一款的规定。

## （二）公司整改情况

### 整改措施：

（1）针对公司全资子公司河南同生环境工程有限公司在业绩承诺期 2016-2018 年，部分工程项目收入、成本等科目确认金额及确认期间存在差错，从而导致公司 2016 年至 2018 年年度报告存在会计差错事项。经与年审会计师事务所沟通，公司对相关项目进行了重新梳理，根据实际工程量确定项目预计总收入、总成本，重新测算履约进度并调整暂估成本及已确认收入，并按照《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》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，对公司 2016 年至 2018 年年度报告进行更正。公司将尽快召开董事会审议《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对相关年度报告的会计差错进行更正。

（2）持续提升会计信息质量。加强财务人员《企业会计准则》中会计信息质量要求的学习，将会计信息质量要求运用于财务实践中。结合培训和检查，加强对会计信息质量要求的执行。遵循及时性原则，重大交易和事项要及时进行会计处理。遵循谨慎性原则，对于重大资产的减值测试，应更为全面的考虑各项因素对资产可收回金额的影响。

（3）持续加强信息沟通及内部监督方面的内控建设。进一步完善内部信息沟通相关的内部控制，强化内部沟通及公司和会计师事务所等专业机构之间沟通咨询。建立重大交易多层次复核工作机制，加大对各子公司的穿透检查力度，检查范围涵盖内部控制、准则执行、核算管理、税务管理、重大事项会计处理等方面，针对检查发现的问题督促落实整改，并对相关责任人进行考核。

（4）持续加强财务人员专业能力培训。通过外训、内训等多种方式组织培训学习，培训内容涵盖企业会计准则、其他财经法规、公司财务制度、税务管理等，持续提升财务人员专业能力。

**整改责任人：**董事长、总裁、财务总监、财务部门负责人

**整改部门：**财务部

**整改期限：**公司将尽快召开董事会审议会计差错更正事项，并进行披露，后续将持续规范执行。

## 二、公司整改情况总结

1、公司将充分发挥董事会及专门委员会在公司治理和规范运作中的核心作用，强化内部控制制度建设和执行，加大重点领域和关键环节的监督检查力度，及时发现内部控制薄弱环节及缺陷，加强公司内控体系建设，持续完善公司治理。

2、公司将持续安排董事、监事、高级管理人员等积极参加证监会、交易所、上市公司协会等举办的相关培训及学习，并结合公司实际情况通过多种形式进行合规运作宣贯。充分保障董监高的知情权，为董监高履职提供必要条件，持续增强规范运作意识，不断提升履职能力，忠实勤勉、谨慎履职，切实提高公司治理和规范运作水平。

3、公司将根据《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《企业会计准则》等法律法规、规范性文件的要求，将加强财务管理工作，完善财务核算流程，夯实财务核算基础，增强财务人员的专业能力，不断提高公司会计核算和财务管理工作专业性和规范化水平。

公司将以此次整改为契机，深刻汲取教训，认真持续地落实各项整改措施，加强相关责任人员对相关法律法规的学习，增强规范运作意识、提高规范运作水平，不断完善公司治理，强化监督执行，促进公司规范、健康、可持续发展，切实维护公司及全体股东的利益。

特此公告。

河南清水源科技股份有限公司董事会

2025年2月13日