

证券代码：300437

证券简称：清水源

公告编号：2025-020

河南清水源科技股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

重要内容提示：

- 1、本次前期会计差错更正采用追溯调整法。
- 2、本次前期会计差错更正不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变，不会导致公司触及财务类强制退市指标。

河南清水源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年2月28日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《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2016年-2023年的年度报告及2024年前三季度定期报告的会计差错进行更正。

现对相关内容进行更正（更正内容以加粗表示）。具体情况公告如下：

一、会计差错更正原因

公司于2024年7月23日收到关于公司全资子公司河南同生环境工程有限公司（以下简称“同生环境”）所涉及的刑事案件终审判决，公司根据刑事判决书相关内容及公司实际情况对以下事项形成的会计差错进行更正：

- 1、同生环境原管理层通过高估工程施工收入、低估成本、提前或延迟确认收入、结转成本等方式，虚增2016年度至2018年度业绩承诺期间收入、成本、

净利润，2016 年至 2018 年期间业绩承诺均未完成。

2、同生环境原管理层成存在职务侵占同生环境资金、背信损害上市公司利益的行为，涉案金额共计 1,484.65 万元。

3、部分工程项目因施工内容调整、结算不及时等原因，导致收入、成本核算不准确或归属期间不当。

二、会计差错更正依据

根据《企业会计准则第 14 号——收入》第十二条第一款：对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，企业应当采用相同的方法确定履约进度。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》第十六条：合同中存在可变对价的，企业应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

每一资产负债表日，企业应当重新估计应计入交易价格的可变对价金额。可变对价金额发生变动的，按照本准则第二十四条和第二十五条规定进行会计处理。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，企业在非同一控制下企业合并中的或有对价构成金融资产的，应当以公允价值计量并将其变动计入当期损益。根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》，随着标的公司实际业绩的确定，购买方能够确定当期应收回的自身股份的具体数量，则在当期资产负债表日，该或有对价满足“固定换固定”的条件，应将其重分类为权益工具(其他权益工具)，以重分类日相关股份的公允价值计量，并不再核算相关股份的后续公允价值变动。

根据《企业会计准则应用指南》，其他应收款核算企业除存出保证金、买入

返售金融资产、应收票据、应收账款、预付账款、应收股利、应收利息、应收代位追偿款、应收分保账款、应收分保合同准备金、长期应收款等以外的其他各种应收及暂付款项。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十六条：企业应当按照本准则规定，以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：（一）按照本准则第十七条分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本准则第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。（二）租赁应收款。（三）合同资产。合同资产是指《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产。（四）企业发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和适用本准则第二十一条（三）规定的财务担保合同。损失准备，是指针对按照本准则第十七条计量的金融资产、租赁应收款和合同资产的预期信用损失计提的准备，按照本准则第十八条计量的金融资产的累计减值金额以及针对贷款承诺和财务担保合同的预期信用损失计提的准备。

三、会计差错更正的影响及相关定期报告更正情况

（一）对 2016 年合并及母公司财务报表的影响

1、对 2016 年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2016 年期末余额 | | | |
|---------|------------------|------------------|----------------|---------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他应收款 | 12,888,156.41 | 3,270,186.55 | 9,617,969.86 | 294.11% |
| 存货 | 177,258,297.39 | 171,648,225.85 | 5,610,071.54 | 3.27% |
| 流动资产合计 | 678,144,439.65 | 662,916,398.25 | 15,228,041.40 | 2.30% |
| 无形资产 | 113,706,721.71 | 129,552,902.08 | -15,846,180.37 | -12.23% |
| 递延所得税资产 | 3,969,693.66 | 3,843,141.42 | 126,552.24 | 3.29% |
| 商誉 | 397,609,650.26 | 404,108,562.99 | -6,498,912.73 | -1.61% |
| 非流动资产合计 | 808,157,921.15 | 830,376,462.01 | -22,218,540.86 | -2.68% |
| 资产总计 | 1,486,302,360.80 | 1,493,292,860.26 | -6,990,499.46 | -0.47% |
| 应付账款 | 102,545,627.87 | 105,196,000.48 | -2,650,372.61 | -2.52% |
| 应交税费 | 16,919,816.08 | 15,323,832.51 | 1,595,983.57 | 10.42% |
| 流动负债合计 | 300,413,075.59 | 301,467,464.63 | -1,054,389.04 | -0.35% |

| | | | | |
|-------------------|-------------------------|------------------|----------------|---------|
| 负债合计 | 313,302,369.30 | 314,356,758.34 | -1,054,389.04 | -0.34% |
| 未分配利润 | 195,214,804.31 | 201,150,914.73 | -5,936,110.42 | -3.04% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,172,999,991.50 | 1,178,936,101.92 | -5,936,110.42 | -0.51% |
| 所有者权益合计 | 1,172,999,991.50 | 1,178,936,101.92 | -5,936,110.42 | -0.51% |
| 负债和所有者权益总计 | 1,486,302,360.80 | 1,493,292,860.26 | -6,990,499.46 | -0.47% |
| | 2016年发生额 | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业收入 | 461,250,396.59 | 478,774,224.60 | -17,523,828.01 | -3.66% |
| 营业成本 | 341,120,045.05 | 351,358,933.82 | -10,238,888.77 | -2.91% |
| 资产减值损失 | 2,827,750.81 | 2,321,541.87 | 506,208.94 | 21.80% |
| 营业利润(亏损以“-”号填列) | 46,407,041.70 | 54,198,189.88 | -7,791,148.18 | -14.38% |
| 利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 48,330,348.51 | 56,121,496.69 | -7,791,148.18 | -13.88% |
| 所得税费用 | 9,029,661.21 | 10,884,698.97 | -1,855,037.76 | -17.04% |
| 净利润(净亏损以“-”号填列) | 39,300,687.30 | 45,236,797.72 | -5,936,110.42 | -13.12% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 39,300,687.30 | 45,236,797.72 | -5,936,110.42 | -13.12% |
| 综合收益总额 | 39,385,852.60 | 45,321,963.02 | -5,936,110.42 | -13.10% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 39,385,852.60 | 45,321,963.02 | -5,936,110.42 | -13.10% |
| 基本每股收益 | 0.1995 | 0.2296 | -0.0301 | -13.11% |
| 稀释每股收益 | 0.1995 | 0.2296 | -0.0301 | -13.11% |

2、对2016年母公司财务报表的影响

本次会计差错更正对母公司报表没有影响。

(二) 对2017年合并及母公司财务报表的影响

1、对2017年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2017年期末余额 | | | |
|--------|-------------------------|------------------|----------------|--------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他应收款 | 174,523,654.33 | 165,411,893.41 | 9,111,760.92 | 5.51% |
| 存货 | 386,045,674.23 | 407,135,102.97 | -21,089,428.74 | -5.18% |
| 流动资产合计 | 1,714,441,801.83 | 1,726,419,469.65 | -11,977,667.82 | -0.69% |
| 无形资产 | 344,516,620.19 | 359,947,056.09 | -15,430,435.90 | -4.29% |

| | | | | |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 递延所得税资产 | 24,063,636.02 | 23,810,531.54 | 253,104.48 | 1.06% |
| 商誉 | 584,929,709.81 | 591,428,622.54 | -6,498,912.73 | -1.10% |
| 非流动资产合计 | 1,339,738,412.49 | 1,361,414,656.64 | -21,676,244.15 | -1.59% |
| 资产总计 | 3,054,180,214.32 | 3,087,834,126.29 | -33,653,911.97 | -1.09% |
| 应付账款 | 446,615,653.86 | 453,470,212.83 | -6,854,558.97 | -1.51% |
| 应交税费 | 60,509,417.98 | 61,821,518.41 | -1312,100.43 | -2.12% |
| 流动负债合计 | 1,609,928,418.21 | 1,618,095,077.61 | -8,166,659.40 | -0.50% |
| 负债合计 | 1,686,256,701.68 | 1,694,423,361.08 | -8,166,659.40 | -0.48% |
| 未分配利润 | 267,094,177.79 | 292,581,430.36 | -25,487,252.57 | -8.71% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,170,202,242.63 | 1,195,689,495.20 | -25,487,252.57 | -2.13% |
| 所有者权益合计 | 1,367,923,512.64 | 1,393,410,765.21 | -25,487,252.57 | -1.83% |
| 负债和所有者权益总计 | 3,054,180,214.32 | 3,087,834,126.29 | -33,653,911.97 | -1.09% |
| | 2017年发生额 | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业收入 | 801,322,916.26 | 841,134,819.71 | -39,811,903.45 | -4.73% |
| 营业成本 | 543,747,901.02 | 561,480,235.02 | -17,732,334.00 | -3.16% |
| 资产减值损失 | 8,882,452.93 | 8,376,243.99 | 506,208.94 | 6.04% |
| 营业利润(亏损以“-”号填列) | 120,262,990.62 | 142,848,769.01 | -22,585,778.39 | -15.81% |
| 利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 120,481,785.86 | 143,067,564.25 | -22,585,778.39 | -15.79% |
| 所得税费用 | 20,962,573.97 | 23,997,210.21 | -3,034,636.24 | -12.65% |
| 净利润(净亏损以“-”号填列) | 99,519,211.89 | 119,070,354.04 | -19,551,142.15 | -16.42% |
| 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 99,519,211.89 | 119,070,354.04 | -19,551,142.15 | -16.42% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 93,707,784.12 | 113,258,926.27 | -19,551,142.15 | -17.26% |
| 综合收益总额 | 99,468,478.25 | 119,019,620.40 | -19,551,142.15 | -16.43% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 93,657,050.48 | 113,208,192.63 | -19,551,142.15 | -17.27% |
| 基本每股收益 | 0.4292 | 0.5188 | -0.0896 | -17.27% |
| 稀释每股收益 | 0.4292 | 0.5188 | -0.0896 | -17.27% |

2、对2017年母公司财务报表的影响

本次会计差错更正对母公司报表没有影响。

(三)对2018年合并及母公司财务报表的影响

1、对2018年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2018 年期末余额 | | | |
|---------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 应收票据及应收账款 | 923,821,591.84 | 925,955,230.47 | -2,133,638.63 | -0.23% |
| 其他应收款 | 144,245,417.72 | 134,572,283.62 | 9,673,134.10 | 7.19% |
| 存货 | 562,614,005.15 | 576,779,044.41 | -14,165,039.26 | -2.46% |
| 流动资产合计 | 1,998,237,245.32 | 2,004,862,789.11 | -6,625,543.79 | -0.33% |
| 在建工程 | 461,256,571.22 | 500,094,090.94 | -38,837,519.72 | -7.77% |
| 无形资产 | 363,990,050.26 | 389,867,719.66 | -25,877,669.40 | -6.64% |
| 递延所得税资产 | 34,105,949.23 | 33,312,606.74 | 793,342.49 | 2.38% |
| 商誉 | 584,929,709.81 | 591,428,622.54 | -6,498,912.73 | -1.10% |
| 非流动资产合计 | 1,836,211,816.97 | 1,906,632,576.33 | -70,420,759.36 | -3.69% |
| 资产总计 | 3,834,449,062.29 | 3,911,495,365.44 | -77,046,303.15 | -1.97% |
| 应付票据及应付账款 | 586,372,970.51 | 591,522,702.51 | -5,149,732.00 | -0.87% |
| 应交税费 | 95,126,618.62 | 97,471,261.82 | -2,344,643.20 | -2.41% |
| 流动负债合计 | 1,916,248,976.32 | 1,923,743,351.52 | -7,494,375.20 | -0.39% |
| 负债合计 | 2,233,528,499.88 | 2,241,022,875.08 | -7,494,375.20 | -0.33% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 491,788,737.81 | 507,143,293.28 | -15,354,555.47 | -3.03% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,357,546,251.54 | 1,427,098,179.49 | -69,551,927.95 | -4.87% |
| 所有者权益合计 | 1,600,920,562.41 | 1,670,472,490.36 | -69,551,927.95 | -4.16% |
| 负债和所有者权益总计 | 3,834,449,062.29 | 3,911,495,365.44 | -77,046,303.15 | -1.97% |
| | 2018 年发生额 | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业收入 | 1,677,419,384.17 | 1,712,117,473.81 | -34,698,089.64 | -2.03% |
| 营业成本 | 1,083,831,618.52 | 1,075,634,860.87 | 8,196,757.65 | 0.76% |
| 管理费用 | 80,080,328.49 | 79,281,717.04 | 798,611.45 | 1.01% |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 54,197,372.48 | 0.00 | 54,197,372.48 | 100.00% |
| 资产减值损失 | 42,815,011.64 | 40,654,059.62 | 2,160,952.02 | 5.32% |
| 营业利润（亏损以“—”号填列） | 381,865,632.75 | 373,522,671.03 | 8,342,961.72 | 2.23% |
| 利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 378,554,900.59 | 370,211,938.87 | 8,342,961.72 | 2.25% |
| 所得税费用 | 84,025,448.02 | 85,815,183.40 | -1,789,735.38 | -2.09% |

| | | | | |
|---------------------|-----------------------|----------------|---------------|-------|
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 294,529,452.57 | 284,396,755.47 | 10,132,697.10 | 3.56% |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 294,529,452.57 | 284,396,755.47 | 10,132,697.10 | 3.56% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 257,145,179.29 | 247,012,482.19 | 10,132,697.10 | 4.10% |
| 综合收益总额 | 294,555,514.79 | 284,422,817.69 | 10,132,697.10 | 3.56% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 257,171,241.51 | 247,038,544.41 | 10,132,697.10 | 4.10% |
| 基本每股收益 | 1.1778 | 1.1314 | 0.0464 | 4.10% |
| 稀释每股收益 | 1.1778 | 1.1314 | 0.0464 | 4.10% |

2、对 2018 年母公司财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2018 年期末余额 | | | |
|---------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 308,678,607.61 | 254,481,235.13 | 54,197,372.48 | 21.30% |
| 项目 | 2018 年发生额 | | | |
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 54,197,372.48 | 0.00 | 54,197,372.48 | 100.00% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | 162,391,515.43 | 108,194,142.95 | 54,197,372.48 | 50.09% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 162,145,649.48 | 107,948,277.00 | 54,197,372.48 | 50.21% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 138,523,336.76 | 84,325,964.28 | 54,197,372.48 | 64.27% |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 138,523,336.76 | 84,325,964.28 | 54,197,372.48 | 64.27% |
| 综合收益总额 | 138,523,336.76 | 84,325,964.28 | 54,197,372.48 | 64.27% |

（四）对 2019 年合并及母公司财务报表的影响

1、对 2019 年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2019 年期末余额 | | | |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他应收款 | 178,255,730.53 | 168,843,548.45 | 9,412,182.08 | 5.57% |
| 存货 | 936,527,532.54 | 994,403,951.73 | -57,876,419.19 | -5.82% |
| 流动资产合计 | 2,667,781,721.75 | 2,716,245,958.86 | -48,464,237.11 | -1.78% |
| 无形资产 | 409,466,403.53 | 434,536,054.25 | -25,069,650.72 | -5.77% |
| 递延所得税资产 | 37,710,402.44 | 36,351,821.94 | 1,358,580.50 | 3.74% |
| 非流动资产合计 | 1,933,892,730.14 | 1,957,603,800.36 | -23,711,070.22 | -1.21% |
| 资产总计 | 4,601,674,451.89 | 4,673,849,759.22 | -72,175,307.33 | -1.54% |
| 应付账款 | 473,520,911.08 | 477,382,667.99 | -3,861,756.91 | -0.81% |
| 应交税费 | 98,861,982.42 | 100,166,316.20 | -1,304,333.78 | -1.30% |
| 流动负债合计 | 2,030,144,626.52 | 2,035,310,717.21 | -5,166,090.69 | -0.25% |
| 负债合计 | 2,757,723,212.21 | 2,762,889,302.90 | -5,166,090.69 | -0.19% |
| 其他权益工具 | 68,803,407.37 | 123,000,779.85 | -54,197,372.48 | -44.06% |
| 未分配利润 | 553,315,452.73 | 566,127,296.89 | -12,811,844.16 | -2.26% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,544,537,343.89 | 1,611,546,560.53 | -67,009,216.64 | -4.16% |
| 所有者权益合计 | 1,843,951,239.68 | 1,910,960,456.32 | -67,009,216.64 | -3.51% |
| 负债和所有者权益总计 | 4,601,674,451.89 | 4,673,849,759.22 | -72,175,307.33 | -1.54% |
| 项目 | 2019 年发生额 | | | |
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业收入 | 1,694,855,586.35 | 1,707,807,465.13 | -12,951,878.78 | -0.76% |
| 营业成本 | 1,147,665,418.36 | 1,158,540,255.28 | -10,874,836.92 | -0.94% |
| 管理费用 | 94,291,186.87 | 95,089,798.32 | -798,611.45 | -0.84% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -20,297,091.18 | -18,036,139.16 | -2,260,952.02 | -12.54% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -41,467,519.12 | -47,966,431.85 | 6,498,912.73 | 13.55% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | 227,909,226.24 | 224,949,695.94 | 2,959,530.30 | 1.32% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 226,786,804.46 | 223,827,274.16 | 2,959,530.30 | 1.32% |
| 所得税费用 | 63,057,928.95 | 62,641,109.96 | 416,818.99 | 0.67% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 163,728,875.51 | 161,186,164.20 | 2,542,711.31 | 1.58% |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 163,728,875.51 | 161,186,164.20 | 2,542,711.31 | 1.58% |

| | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 117,818,707.79 | 115,275,996.48 | 2,542,711.31 | 2.21% |
| 综合收益总额 | 163,722,993.32 | 161,180,282.01 | 2,542,711.31 | 1.58% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 117,812,825.60 | 115,270,114.29 | 2,542,711.31 | 2.21% |
| 基本每股收益 | 0.5397 | 0.5280 | 0.0117 | 2.22% |
| 稀释每股收益 | 0.4917 | 0.4812 | 0.0105 | 2.18% |

2、对 2019 年母公司财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2019 年期末余额 | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | 68,803,407.37 | 123,000,779.85 | -54,197,372.48 | -44.06% |
| 未分配利润 | 327,659,438.56 | 273,462,066.08 | 54,197,372.48 | 19.82% |

(五) 对 2020 年合并及母公司财务报表的影响

1、对 2020 年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2020 年期末余额 | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他应收款 | 171,417,618.04 | 165,687,154.64 | 5,730,463.40 | 3.46% |
| 合同资产 | 689,055,018.87 | 750,126,994.03 | -61,071,975.16 | -8.14% |
| 流动资产合计 | 2,360,397,786.95 | 2,415,739,298.71 | -55,341,511.76 | -2.29% |
| 无形资产 | 408,370,822.84 | 432,662,629.82 | -24,291,806.98 | -5.61% |
| 递延所得税资产 | 69,451,790.19 | 68,306,111.60 | 1,145,678.59 | 1.68% |
| 非流动资产合计 | 1,948,889,365.95 | 1,972,035,494.34 | -23,146,128.39 | -1.17% |
| 资产总计 | 4,309,287,152.90 | 4,387,774,793.05 | -78,487,640.15 | -1.79% |
| 应付账款 | 436,310,824.99 | 446,193,861.92 | -9,883,036.93 | -2.21% |
| 应交税费 | 86,320,421.21 | 86,682,940.34 | -362,519.13 | -0.42% |
| 流动负债合计 | 2,130,672,294.36 | 2,140,917,850.42 | -10,245,556.06 | -0.48% |
| 负债合计 | 2,886,463,148.29 | 2,896,708,704.35 | -10,245,556.06 | -0.35% |
| 其他权益工具 | 60,154,533.38 | 114,351,905.86 | -54,197,372.48 | -47.40% |
| 未分配利润 | 124,356,950.57 | 138,401,662.18 | -14,044,711.61 | -10.15% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,154,807,997.04 | 1,223,050,081.13 | -68,242,084.09 | -5.58% |

| | | | | |
|---------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|
| 所有者权益合计 | 1,422,824,004.61 | 1,491,066,088.70 | -68,242,084.09 | -4.58% |
| 负债和所有者权益总计 | 4,309,287,152.90 | 4,387,774,793.05 | -78,487,640.15 | -1.79% |
| | 2020年发生额 | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业收入 | 1,242,144,852.73 | 1,237,387,447.26 | 4,757,405.47 | 0.38% |
| 营业成本 | 933,156,072.71 | 927,421,738.89 | 5,734,333.82 | 0.62% |
| 管理费用 | 102,955,135.97 | 103,002,305.78 | -47,169.81 | -0.05% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -56,626,387.70 | -52,944,669.02 | -3,681,718.68 | -6.95% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -414,991,743.06 | -417,350,729.11 | 2,358,986.05 | 0.57% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -389,882,178.82 | -387,629,687.65 | -2,252,491.17 | -0.58% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -391,689,830.97 | -389,437,339.80 | -2,252,491.17 | -0.58% |
| 所得税费用 | 3,531,261.79 | 2,920,130.30 | 611,131.49 | 20.93% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -395,221,092.76 | -392,357,470.10 | -2,863,622.66 | -0.73% |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -347,027,012.39 | -392,357,470.10 | 45,330,457.71 | 11.55% |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -48,194,080.37 | 0.00 | -48,194,080.37 | -100.00% |
| 归属于母公司股东的净利润 | -375,926,710.03 | -373,063,087.37 | -2,863,622.66 | -0.77% |
| 综合收益总额 | -395,357,311.04 | -392,493,688.38 | -2,863,622.66 | -0.73% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -376,062,928.31 | -373,199,305.65 | -2,863,622.66 | -0.77% |
| 基本每股收益 | -1.7219 | -1.7088 | -0.0131 | -0.77% |
| 稀释每股收益 | -1.4608 | -1.4496 | -0.0112 | -0.77% |

2、对2020年母公司财务报表的影响

单位：元

| | | | | |
|--------|-----------------------|----------------|----------------|---------|
| | 2020年期末余额 | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | 60,154,533.38 | 114,351,905.86 | -54,197,372.48 | -47.40% |
| 未分配利润 | 321,021,282.44 | 266,823,909.96 | 54,197,372.48 | 20.31% |

(六) 对2021年合并及母公司财务报表的影响

1、对2021年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2021 年期末余额 | | | |
|--------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他应收款 | 33,643,481.34 | 30,882,318.74 | 2,761,162.60 | 8.94% |
| 合同资产 | 202,862,815.47 | 269,424,137.82 | -66,561,322.35 | -24.71% |
| 流动资产合计 | 1,815,374,054.98 | 1,879,174,214.73 | -63,800,159.75 | -3.40% |
| 无形资产 | 368,508,949.70 | 392,022,912.94 | -23,513,963.24 | -6.00% |
| 递延所得税资产 | 24,632,476.59 | 22,663,878.77 | 1,968,597.82 | 8.69% |
| 非流动资产合计 | 1,683,700,391.16 | 1,705,245,756.58 | -21,545,365.42 | -1.26% |
| 资产总计 | 3,499,074,446.14 | 3,584,419,971.31 | -85,345,525.17 | -2.38% |
| 应付账款 | 314,286,908.33 | 327,922,012.43 | -13,635,104.10 | -4.16% |
| 应交税费 | 30,043,181.91 | 30,405,701.04 | -362,519.13 | -1.19% |
| 流动负债合计 | 1,768,857,493.29 | 1,782,855,116.52 | -13,997,623.23 | -0.79% |
| 负债合计 | 1,927,728,335.83 | 1,941,725,959.06 | -13,997,623.23 | -0.72% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 200,844,117.56 | 217,994,647.02 | -17,150,529.46 | -7.87% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,553,934,184.80 | 1,625,282,086.74 | -71,347,901.94 | -4.39% |
| 所有者权益合计 | 1,571,346,110.31 | 1,642,694,012.25 | -71,347,901.94 | -4.34% |
| 负债和所有者权益总计 | 3,499,074,446.14 | 3,584,419,971.31 | -85,345,525.17 | -2.38% |
| 项目 | 2021 年发生额 | | | |
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业成本 | 1,278,848,756.46 | 1,278,211,696.30 | 637,060.16 | 0.05% |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -46,052,465.67 | -43,083,164.87 | -2,969,300.80 | -6.89% |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -17,248,183.33 | -16,925,807.21 | -322,376.12 | -1.90% |
| 营业利润(亏损以“-”号填列) | 113,920,278.01 | 117,849,015.09 | -3,928,737.08 | -3.33% |
| 利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 111,081,969.43 | 115,010,706.51 | -3,928,737.08 | -3.42% |
| 所得税费用 | 33,677,952.32 | 34,500,871.55 | -822,919.23 | -2.39% |
| 净利润(净亏损以“-”号填列) | 77,404,017.11 | 80,509,834.96 | -3,105,817.85 | -3.86% |
| 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 92,490,778.52 | 95,596,596.37 | -3,105,817.85 | -3.25% |
| 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | 86,951,510.37 | 90,057,328.22 | -3,105,817.85 | -3.45% |
| 综合收益总额 | 77,357,693.18 | 80,463,511.03 | -3,105,817.85 | -3.86% |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 86,905,186.44 | 90,011,004.29 | -3,105,817.85 | -3.45% |
| 基本每股收益 | 0.3875 | 0.4013 | -0.0138 | -3.44% |

| | | | | |
|--------|---------------|--------|---------|--------|
| 稀释每股收益 | 0.3406 | 0.3525 | -0.0119 | -3.38% |
|--------|---------------|--------|---------|--------|

2、对 2021 年母公司财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2021 年期末余额 | | | |
|--------|-----------------------|----------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 415,200,372.87 | 361,003,000.39 | 54,197,372.48 | 15.01% |

(七) 对 2022 年合并及母公司财务报表的影响

1、对 2022 年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2022 年期末余额 | | | |
|---------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他应收款 | 20,411,864.54 | 18,867,399.50 | 1,544,465.04 | 8.19% |
| 合同资产 | 88,419,351.43 | 92,183,323.98 | -3,763,972.55 | -4.08% |
| 流动资产合计 | 1,425,669,895.19 | 1,427,889,402.70 | -2,219,507.51 | -0.16% |
| 无形资产 | 368,386,196.80 | 391,122,316.30 | -22,736,119.50 | -5.81% |
| 递延所得税资产 | 71,414,379.00 | 69,614,645.87 | 1,799,733.13 | 2.59% |
| 其他非流动资产 | 432,069,355.98 | 471,507,127.73 | -39,437,771.75 | -8.36% |
| 非流动资产合计 | 1,642,250,325.92 | 1,702,624,484.04 | -60,374,158.12 | -3.55% |
| 资产总计 | 3,067,920,221.11 | 3,130,513,886.74 | -62,593,665.63 | -2.00% |
| 应付账款 | 416,601,298.95 | 409,757,493.09 | 6,843,805.86 | 1.67% |
| 应交税费 | 12,107,555.57 | 11,675,133.37 | 432,422.20 | 3.70% |
| 流动负债合计 | 1,311,410,499.04 | 1,304,134,270.98 | 7,276,228.06 | 0.56% |
| 负债合计 | 1,524,574,280.61 | 1,517,298,052.55 | 7,276,228.06 | 0.48% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 132,477,882.92 | 148,150,404.13 | -15,672,521.21 | -10.58% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,529,345,551.93 | 1,599,215,445.62 | -69,869,893.69 | -4.37% |
| 所有者权益合计 | 1,543,345,940.50 | 1,613,215,834.19 | -69,869,893.69 | -4.33% |
| 负债和所有者权益总计 | 3,067,920,221.11 | 3,130,513,886.74 | -62,593,665.63 | -2.00% |
| 项目 | 2022 年发生额 | | | |
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业成本 | 1,503,895,824.32 | 1,505,662,179.85 | -1,766,355.53 | -0.12% |
| 信用减值损失(损失以“-” | -6,336,130.25 | -5,119,432.69 | -1,216,697.56 | -23.77% |

| | | | | |
|--------------------------|-----------------------|----------------|--------------|-------|
| 号填列) | | | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -43,603,858.75 | -45,496,015.05 | 1,892,156.30 | 4.16% |
| 营业利润(亏损以“-”号填列) | -28,761,148.73 | -31,202,963.00 | 2,441,814.27 | 7.83% |
| 利润总额(亏损总额以“-”号填列) | -35,592,922.63 | -38,034,736.90 | 2,441,814.27 | 6.42% |
| 所得税费用 | 10,890,945.39 | 9,927,139.37 | 963,806.02 | 9.71% |
| 净利润(净亏损以“-”号填列) | -46,483,868.02 | -47,961,876.27 | 1,478,008.25 | 3.08% |
| 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -46,483,868.02 | -47,961,876.27 | 1,478,008.25 | 3.08% |
| 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | -42,459,924.94 | -43,937,933.19 | 1,478,008.25 | 3.36% |
| 综合收益总额 | -46,297,830.55 | -47,775,838.80 | 1,478,008.25 | 3.09% |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | -42,273,887.47 | -43,751,895.72 | 1,478,008.25 | 3.38% |
| 基本每股收益 | -0.1639 | -0.1696 | 0.0057 | 3.36% |
| 稀释每股收益 | -0.1639 | -0.1696 | 0.0057 | 3.36% |

2、对2022年母公司财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2022年期末余额 | | | |
|--------|-----------------------|----------------|----------------|--------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100% |
| 未分配利润 | 307,783,537.33 | 253,586,164.85 | 54,197,372.48 | 21.37% |

(八) 对2023年合并及母公司财务报表的影响

1、对2023年合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2023年期末余额 | | | |
|---------|-------------------------|------------------|----------------|--------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 合同资产 | 40,764,998.75 | 42,030,398.29 | -1,265,399.54 | -3.01% |
| 流动资产合计 | 1,177,778,851.55 | 1,179,044,251.09 | -1,265,399.54 | -0.11% |
| 无形资产 | 623,245,733.25 | 641,830,162.86 | -18,584,429.61 | -2.90% |
| 递延所得税资产 | 80,436,979.50 | 78,367,530.15 | 2,069,449.35 | 2.64% |

| | | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| 其他非流动资产 | 230,644,591.71 | 267,295,104.18 | -36,650,512.47 | -13.71% |
| 非流动资产合计 | 1,580,089,478.84 | 1,633,254,971.57 | -53,165,492.73 | -3.26% |
| 资产总计 | 2,757,868,330.39 | 2,812,299,222.66 | -54,430,892.27 | -1.94% |
| 应付账款 | 369,490,603.29 | 354,383,364.47 | 15,107,238.82 | 4.26% |
| 应交税费 | 5,028,202.51 | 4,595,780.31 | 432,422.20 | 9.41% |
| 流动负债合计 | 856,557,484.72 | 841,017,823.70 | 15,539,661.02 | 1.85% |
| 负债合计 | 1,249,952,202.38 | 1,234,412,541.36 | 15,539,661.02 | 1.26% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 70,882,619.05 | 86,655,799.86 | -15,773,180.81 | -18.20% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,497,027,484.83 | 1,566,998,038.12 | -69,970,553.29 | -4.47% |
| 所有者权益合计 | 1,507,916,128.01 | 1,577,886,681.30 | -69,970,553.29 | -4.43% |
| 负债和所有者权益总计 | 2,757,868,330.39 | 2,812,299,222.66 | -54,430,892.27 | -1.94% |
| | 2023年发生额 | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业收入 | 1,134,545,865.66 | 1,131,437,143.67 | 3,108,721.99 | 0.27% |
| 营业成本 | 1,010,075,572.62 | 1,007,722,509.48 | 2,353,063.14 | 0.23% |
| 管理费用 | 72,215,194.80 | 72,168,024.99 | 47,169.81 | 0.07% |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -12,520,819.06 | -10,976,354.02 | -1,544,465.04 | -14.07% |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -11,706,679.73 | -12,172,279.91 | 465,600.18 | 3.83% |
| 营业利润(亏损以“-”号填列) | -45,812,423.17 | -45,442,047.35 | -370,375.82 | -0.82% |
| 利润总额(亏损总额以“-”号填列) | -53,232,325.95 | -52,861,950.13 | -370,375.82 | -0.70% |
| 所得税费用 | 1,883,774.82 | 2,153,491.04 | -269,716.22 | -12.52% |
| 净利润(净亏损以“-”号填列) | -55,116,100.77 | -55,015,441.17 | -100,659.60 | -0.18% |
| 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -55,116,100.77 | -55,015,441.17 | -100,659.60 | -0.18% |
| 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | -55,826,716.33 | -55,726,056.73 | -100,659.60 | -0.18% |
| 综合收益总额 | -55,078,533.17 | -54,977,873.57 | -100,659.60 | -0.18% |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | -55,789,148.73 | -55,688,489.13 | -100,659.60 | -0.18% |
| 基本每股收益 | -0.2155 | -0.2151 | -0.0004 | -0.19% |
| 稀释每股收益 | -0.2155 | -0.2151 | -0.0004 | -0.19% |

2、对2023年母公司财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2023 年期末余额 | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100% |
| 未分配利润 | 359,700,465.21 | 305,503,092.73 | 54,197,372.48 | 17.74% |

(九) 对 2024 年期初合并及母公司财务报表的影响

1、对 2024 年期初合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2024 年期初余额 | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 合同资产 | 40,764,998.75 | 42,030,398.29 | -1,265,399.54 | -3.01% |
| 流动资产合计 | 1,177,778,851.55 | 1,179,044,251.09 | -1,265,399.54 | -0.11% |
| 无形资产 | 623,245,733.25 | 623,245,733.22 | 0.03 | 0.00% |
| 递延所得税资产 | 80,436,979.50 | 79,960,402.86 | 476,576.64 | 0.60% |
| 其他非流动资产 | 230,644,591.71 | 214,069,099.30 | 16,575,492.41 | 7.74% |
| 非流动资产合计 | 1,580,089,478.84 | 1,563,037,409.76 | 17,052,069.08 | 1.09% |
| 资产总计 | 2,757,868,330.39 | 2,742,081,660.85 | 15,786,669.54 | 0.58% |
| 应付账款 | 369,490,603.29 | 366,485,960.71 | 3,004,642.58 | 0.82% |
| 流动负债合计 | 856,557,484.72 | 853,552,842.14 | 3,004,642.58 | 0.35% |
| 负债合计 | 1,249,952,202.38 | 1,246,947,559.80 | 3,004,642.58 | 0.24% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 70,882,619.05 | 3,903,219.61 | 66,979,399.44 | 1716.00% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,497,027,484.83 | 1,484,245,457.87 | 12,782,026.96 | 0.86% |
| 所有者权益合计 | 1,507,916,128.01 | 1,495,134,101.05 | 12,782,026.96 | 0.85% |
| 负债和所有者权益总计 | 2,757,868,330.39 | 2,742,081,660.85 | 15,786,669.54 | 0.58% |

2、对 2024 年期初母公司财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2024 年期初母公司余额 | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 359,700,465.21 | 305,503,092.73 | 54,197,372.48 | 17.74% |

(十) 对 2024 年第一季度合并财务报表的影响

1、对 2024 年第一季度合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2024年第一季度期末余额 | | | |
|---------------------|-------------------------|------------------|----------------|---------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 合同资产 | 47,773,763.95 | 49,039,163.49 | -1,265,399.54 | -2.58% |
| 流动资产合计 | 1,151,832,749.67 | 1,153,098,149.21 | -1,265,399.54 | -0.11% |
| 无形资产 | 621,710,467.70 | 621,418,430.15 | 292,037.55 | 0.05% |
| 递延所得税资产 | 79,715,069.69 | 79,238,493.05 | 476,576.64 | 0.60% |
| 其他非流动资产 | 226,660,691.45 | 210,085,199.04 | 16,575,492.41 | 7.89% |
| 非流动资产合计 | 1,558,211,240.37 | 1,540,867,133.77 | 17,344,106.60 | 1.13% |
| 资产总计 | 2,710,043,990.04 | 2,693,965,282.98 | 16,078,707.06 | 0.60% |
| 应付账款 | 380,633,076.64 | 377,628,434.06 | 3,004,642.58 | 0.80% |
| 流动负债合计 | 797,483,597.56 | 794,478,954.98 | 3,004,642.58 | 0.38% |
| 负债合计 | 1,211,931,850.65 | 1,208,927,208.07 | 3,004,642.58 | 0.25% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -1.00% |
| 未分配利润 | 74,285,412.22 | 7,013,975.26 | 67,271,436.96 | 959.11% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,486,522,422.19 | 1,473,448,357.71 | 13,074,064.48 | 0.89% |
| 所有者权益合计 | 1,498,112,139.39 | 1,485,038,074.91 | 13,074,064.48 | 0.88% |
| 负债和所有者权益总计 | 2,710,043,990.04 | 2,693,965,282.98 | 16,078,707.06 | 0.60% |
| 项目 | 2024年第一季度发生额 | | | |
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业成本 | 255,050,898.03 | 255,342,935.55 | -292,037.52 | -0.11% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | 8,001,203.45 | 7,709,165.93 | 292,037.52 | 3.79% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 7,086,419.32 | 6,794,381.80 | 292,037.52 | 4.30% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,103,867.20 | 3,811,829.68 | 292,037.52 | 7.66% |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,103,867.20 | 3,811,829.68 | 292,037.52 | 7.66% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 3,402,793.17 | 3,110,755.65 | 292,037.52 | 9.39% |
| 综合收益总额 | 4,107,726.71 | 3,815,689.19 | 292,037.52 | 7.65% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 3,406,652.68 | 3,114,615.16 | 292,037.52 | 9.38% |
| 基本每股收益 | 0.0131 | 0.0120 | 0.0011 | 9.17% |
| 稀释每股收益 | 0.0131 | 0.0120 | 0.0011 | 9.17% |

(十一) 对 2024 年半年度合并及母公司财务报表的影响

1、对 2024 年半年度合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度期末余额 | | | |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 合同资产 | 47,055,212.26 | 48,320,611.80 | -1,265,399.54 | -2.62% |
| 流动资产合计 | 1,154,463,777.33 | 1,155,729,176.87 | -1,265,399.54 | -0.11% |
| 无形资产 | 614,517,659.51 | 613,933,584.44 | 584,075.07 | 0.10% |
| 递延所得税资产 | 91,854,674.64 | 91,378,098.00 | 476,576.64 | 0.52% |
| 其他非流动资产 | 226,470,500.38 | 209,895,007.97 | 16,575,492.41 | 7.90% |
| 非流动资产合计 | 1,499,044,349.29 | 1,481,408,205.17 | 17,636,144.12 | 1.19% |
| 资产总计 | 2,653,508,126.62 | 2,637,137,382.04 | 16,370,744.58 | 0.62% |
| 应付账款 | 349,725,647.62 | 346,721,005.04 | 3,004,642.58 | 0.87% |
| 流动负债合计 | 839,370,530.56 | 836,365,887.98 | 3,004,642.58 | 0.36% |
| 负债合计 | 1,201,701,375.53 | 1,198,696,732.95 | 3,004,642.58 | 0.25% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 26,669,434.78 | -40,894,039.70 | 67,563,474.48 | 165.22% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,439,441,649.03 | 1,426,075,547.03 | 13,366,102.00 | 0.94% |
| 所有者权益合计 | 1,451,806,751.09 | 1,438,440,649.09 | 13,366,102.00 | 0.93% |
| 负债和所有者权益总计 | 2,653,508,126.62 | 2,637,137,382.04 | 16,370,744.58 | 0.62% |
| 2024 年半年度发生额 | | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业成本 | 511,050,772.33 | 511,634,847.37 | -584,075.04 | -0.11% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -49,038,312.71 | -49,622,387.75 | 584,075.04 | 1.18% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -51,599,799.65 | -52,183,874.69 | 584,075.04 | 1.12% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -42,736,725.39 | -43,320,800.43 | 584,075.04 | 1.35% |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -42,736,725.39 | -43,320,800.43 | 584,075.04 | 1.35% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -44,213,184.27 | -44,797,259.31 | 584,075.04 | 1.30% |
| 综合收益总额 | -42,722,899.89 | -43,306,974.93 | 584,075.04 | 1.35% |

| | | | | |
|------------------|----------------|----------------|------------|-------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -44,199,358.77 | -44,783,433.81 | 584,075.04 | 1.30% |
| 基本每股收益 | -0.1709 | -0.1731 | 0.0022 | 1.27% |
| 稀释每股收益 | -0.1709 | -0.1731 | 0.0022 | 1.27% |

2、对 2024 年半年度母公司财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度期末余额 | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 331,665,389.42 | 277,468,016.94 | 54,197,372.48 | 19.53% |

(十二) 对 2024 年第三季度合并财务报表的影响

1、对 2024 年第三季度合并财务报表的影响

单位：元

| 项目 | 2024 年第三季度期末余额 | | | |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 合同资产 | 77,156,041.90 | 27,383,641.67 | 49,772,400.23 | 181.76% |
| 流动资产合计 | 1,145,663,262.19 | 1,095,890,861.96 | 49,772,400.23 | 4.54% |
| 无形资产 | 603,997,033.58 | 603,558,804.22 | 438,229.36 | 0.07% |
| 递延所得税资产 | 92,833,790.27 | 92,357,213.63 | 476,576.64 | 0.52% |
| 其他非流动资产 | 207,486,754.00 | 241,949,061.36 | -34,462,307.36 | -14.24% |
| 非流动资产合计 | 1,457,024,131.42 | 1,490,571,632.78 | -33,547,501.36 | -2.25% |
| 资产总计 | 2,602,687,393.61 | 2,586,462,494.74 | 16,224,898.87 | 0.63% |
| 应付账款 | 333,103,588.37 | 330,098,945.79 | 3,004,642.58 | 0.91% |
| 流动负债合计 | 765,093,201.69 | 762,088,559.11 | 3,004,642.58 | 0.39% |
| 负债合计 | 1,160,488,000.83 | 1,157,483,358.25 | 3,004,642.58 | 0.26% |
| 其他权益工具 | -54,197,372.48 | 0.00 | -54,197,372.48 | -100.00% |
| 未分配利润 | 16,015,210.38 | -51,402,418.39 | 67,417,628.77 | 131.16% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,429,158,558.34 | 1,415,938,302.05 | 13,220,256.29 | 0.93% |
| 所有者权益合计 | 1,442,199,392.78 | 1,428,979,136.49 | 13,220,256.29 | 0.93% |
| 负债和所有者权益总计 | 2,602,687,393.61 | 2,586,462,494.74 | 16,224,898.87 | 0.63% |
| 2024 年前三季度本期发生额 | | | | |
| 项目 | 更正后 | 更正前 | 影响金额 | 影响比例 |
| 营业成本 | 754,636,690.82 | 755,074,920.15 | -438,229.33 | -0.06% |

| | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|------------|-------|
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | -58,300,620.99 | -58,738,850.32 | 438,229.33 | 0.75% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -61,052,822.94 | -61,491,052.27 | 438,229.33 | 0.71% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | -52,715,217.42 | -53,153,446.75 | 438,229.33 | 0.82% |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -52,715,217.42 | -53,153,446.75 | 438,229.33 | 0.82% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -54,867,408.67 | -55,305,638.00 | 438,229.33 | 0.79% |
| 综合收益总额 | -52,738,707.36 | -53,176,936.69 | 438,229.33 | 0.82% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -54,890,898.61 | -55,329,127.94 | 438,229.33 | 0.79% |
| 基本每股收益 | -0.2125 | -0.2142 | 0.0017 | 0.79% |
| 稀释每股收益 | -0.2125 | -0.2142 | 0.0017 | 0.79% |

四、本次前期差错更正所涉及公司资产重组相关业绩承诺的情况说明

2016年公司收购同生环境100%的股权，交易对方做出业绩承诺。本次会计差错更正影响同生环境业绩承诺实现情况，具体情况为：

公司与全资子公司同生环境原股东钟盛、宋颖标股权转让事项涉及刑事案件，2023年7月16日，河南省高级人民法院作出（2023）豫刑终289号刑事判决书，认定同生环境2016-2018年存在虚增收入、利润的情况。[2021]第ZA52394号司法会计鉴定意见载明：“同生环境2016年虚增收入1,752.38万元、虚增净利润518.55万元；2017年虚增收入3981.19万元，虚增净利润1,687.15万元；2018年虚增收入3,469.77万元、虚增净利润3,308.18万元。2016年承诺净利润3520万元，完成3,117.19万元，未完成402.81万元；2017年承诺净利润5600万元，完成4,366.59万元，未完成1,233.41万元；2018年承诺净利润6680万元，完成4,908.25万元，未完成1,771.75万元。”

根据《刑事判决书》认定的事实，同生环境2016-2018年三年的净利润未完成承诺，未完成金额分别为402.81万元、1,233.41万元、1,771.75万元。公司根据刑事案件判决结果及认定的事实，严格按照《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等规定对相关会计年度财务报表进行追溯调整。同

时，根据资产重组时公司与同生环境原股东钟盛、宋颖标签订的《盈利预测补偿协议》中相关补偿条款，公司已经向人民法院提起诉讼，要求钟盛、宋颖标履行补偿义务，2024年12月22日公司收到终审判决，判决钟盛、宋颖标履行补偿义务，分别向公司交付公司股票2,320,093股，由公司以总价1元的价格回购并注销；同时钟盛、宋颖标各自向公司返还现金股利1,461,658.59元。具体内容详见公司披露的《关于收到〈民事判决书〉暨子公司同生环境原股东业绩补偿诉讼案件的进展公告》《关于子公司同生环境原股东业绩补偿诉讼案件的进展公告》《关于业绩承诺补偿股份回购注销完成的公告》（公告编号：2024-064、2025-009、2025-017）。

五、会计师事务所关于会计差错更正的意见

根据《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》的相关规定，公司应聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对更正后的财务报表进行全面审计或对相关更正事项进行专项鉴证。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期会计差错更正事项出具了专项审核报告，具体内容详见公司于同日披露在巨潮资讯网上的《关于河南清水源科技股份有限公司重大会计差错更正的专项报告》（致同专字（2025）第410A000721号）。

六、公司董事会审计委员会、董事会和监事会意见

（一）董事会审计委员会意见

2025年2月25日，公司第六届董事会审计委员会召开2025年第二次会议，以3票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，审计委员会听取了公司关于会计差错更正情况的汇报并沟通讨论，认为本次会计差错更正及追溯调整符合相关规定和要求，一致同意通过该议案，并同意提交公司董事会审议。

（二）董事会独立董事意见

2025年2月25日，第六届董事会独立董事召开2025年第二次专门会议，以3票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，独立董事听取了公司关于会计差错更正情况的汇报并沟通讨论，认

为本次会计差错更正及追溯调整符合相关规定和要求，一致同意通过该议案，并同意提交公司董事会审议。

（三）董事会意见

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》《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等相关规定，更正后的财务数据能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果，进一步提升公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

（四）监事会意见

监事会认为：公司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》《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定和要求，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于本次会计差错更正和相关定期报告的更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

七、备查文件

- 1、第六届董事会第十次会议决议；
- 2、第六届监事会第八次会议决议；
- 3、第六届董事会审计委员会 2025 年第二次会议决议；
- 4、第六届董事会独立董事 2025 年第二次专门会议决议；
- 5、《关于河南清水源科技股份有限公司重大会计差错更正的专项报告》（致同专字（2025）第 410A000721 号）。

特此公告。

河南清水源科技股份有限公司董事会

2025 年 2 月 28 日