

证券代码：832707

证券简称：国豪股份

主办券商：华泰联合

南京国豪装饰安装工程股份有限公司 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

南京国豪装饰安装工程股份有限公司（以下简称“公司”）发现在编制 2018 年度及 2019 年度财务报表时存在前期会计差错更正事项，公司对相关前期会计差错进行了更正，编制了《关于南京国豪装饰安装工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》，对 2018 年度及 2019 年度合并财务报表进行了追溯调整。

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

2021 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

2021 年 4 月 28 日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

本议案尚需提交 2020 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

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合公司实际情况，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》等相关规定，能更公允、准确地反应公司的经营状况和业务实质，不存在损害公司及股东利益的情形，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了会计差错更正事项专项说明的审核报告，详见同日公告于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）的《关于南京国豪装饰安装工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（天衡专字（2021）00950号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次前期会计差错更正符合公司实际情况，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》等相关规定，能更公允、准确地反应公司的经营状况和业务实质，不存在损害公司及股东利益的情形，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为，本次前期会计差错更正符合公司实际情况，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》等相关规定，能更公允、准确地反应公司的经营状况和业务实质，不存在损害公司及股东利益的情形，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司承建的位于南京市建邺区新城科技园内的南京君泰国际生态总部园幕墙工程，2018 年公司按照与南京君泰置业有限公司所签署的《以房抵工程款协议》将君泰国际房产 16,460,640.74 元列做固定资产核算。经核查上述房产所在宗地属于法院查封财产，暂时无法办理产权证书。鉴于上述原因，在编制 2019 年年报时，公司将该项以房抵债交易还原为 2018 年发生的债权，但 2018 年、2019 年未按账龄组合计提坏账准备。公司 2018 年、2019 年未计提任何坏账不谨慎，现按账龄补充计提坏账准备。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2018年12月31日和2018年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	1,374,489,906.38	-6,821,363.40	1,367,668,542.98	-0.50%
流动资产合计	1,770,499,416.25	-6,821,363.40	1,763,678,052.85	-0.39%
递延所得税资产	34,458,389.56	1,705,340.85	36,163,730.41	4.95%
非流动资产合计	211,313,142.90	1,705,340.85	213,018,483.75	0.81%
资产总计	1,981,812,559.15	-5,116,022.55	1,976,696,536.60	-0.26%
负债合计	1,374,922,357.87	0.00	1,374,922,357.87	0.00%
盈余公积	23,322,075.70	-511,602.26	22,810,473.44	-2.19%
未分配利润	178,073,884.16	-4,604,420.29	173,469,463.87	-2.59%
归属于母公司所有者权益合计	606,434,304.17	-5,116,022.55	601,318,281.62	-0.84%
少数股东权益	455,897.11	0.00	455,897.11	0.00%
所有者权益合计	606,890,201.28	-5,116,022.55	601,774,178.73	-0.84%
负债和所有者权益总计	1,981,812,559.15	-5,116,022.55	1,976,696,536.60	-0.26%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	11.03%	-0.84%	10.19%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.95%	-0.85%	10.10%	-
营业收入	1,854,860,584.48	0.00	1,854,860,584.48	0.00%
营业总成本	1,774,982,013.50	6,821,363.40	1,781,803,376.90	0.38%
资产减值损失	36,987,420.00	6,821,363.40	43,808,783.40	18.44%
营业利润	81,487,639.45	-6,821,363.40	74,666,276.05	-8.37%
所得税费用	18,418,156.38	-1,705,340.85	16,712,815.53	-9.26%
净利润	61,810,984.61	-5,116,022.55	56,694,962.06	-8.28%
其中：归属于母公司所	62,079,106.36	-5,116,022.55	56,963,083.81	-8.24%

有者的净利润（扣非前）				
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	61,606,113.65	-5,116,022.55	56,490,091.10	-8.30%
少数股东损益	-268,121.75	0.00	-268,121.75	0.00%
综合收益总额	61,810,984.61	-5,116,022.55	56,694,962.06	-8.28%
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,079,106.36	-5,116,022.55	56,963,083.81	-8.24%
基本每股收益	0.58	-0.05	0.53	-8.62%
	2019年12月31日和2019年年度			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	1,818,767,327.61	-11,055,077.14	1,807,712,250.47	-0.61%
流动资产合计	2,152,902,414.98	-11,055,077.14	2,141,847,337.84	-0.51%
递延所得税资产	46,886,285.66	2,763,769.28	49,650,054.94	5.89%
非流动资产合计	261,973,601.20	2,763,769.28	264,737,370.48	1.05%
资产总计	2,414,876,016.18	-8,291,307.86	2,406,584,708.32	-0.34%
负债合计	1,742,525,866.41	0	1,742,525,866.41	0.00%
盈余公积	30,779,656.32	-829,130.79	29,950,525.53	-2.69%
未分配利润	232,230,557.20	-7,462,177.07	224,768,380.13	-3.21%
归属于母公司所有者权益合计	669,048,557.83	-8,291,307.86	660,757,249.97	-1.24%
少数股东权益	3,301,591.94	0.00	3,301,591.94	0.00%
所有者权益合计	672,350,149.77	-8,291,307.86	664,058,841.91	-1.23%
负债和所有者权益总计	2,414,876,016.18	-8,291,307.86	2,406,584,708.32	-0.34%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	11.41%	-0.39%	11.02%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.24%	-0.39%	10.85%	-
营业收入	2,074,932,127.53	0.00	2,074,932,127.53	0.00%

信用减值损失	-47,326,999.56	-4,233,713.74	-51,560,713.30	8.95%
营业利润	93,670,582.05	-4,233,713.74	89,436,868.31	-4.52%
所得税费用	20,919,161.84	-1,058,428.43	19,860,733.41	-5.06%
净利润	72,427,948.49	-3,175,285.31	69,252,663.18	-4.38%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	72,582,253.66	-3,175,285.31	69,406,968.35	-4.37%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	71,514,393.05	-3,175,285.31	68,339,107.74	-4.44%
少数股东损益	-154,305.17	0.00	-154,305.17	0.00%
综合收益总额	72,427,948.49	-3,175,285.31	69,252,663.18	-4.38%
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,582,253.66	-3,175,285.31	69,406,968.35	-4.37%
基本每股收益	0.66	-0.03	0.63	-4.55%

八、备查文件目录

（一）《南京国豪装饰安装工程股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》；

（二）《南京国豪装饰安装工程股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》；

（三）天衡会计师事务所（特殊普通合伙）《关于南京国豪装饰安装工程股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（天衡专字（2021）00950号）。

南京国豪装饰安装工程股份有限公司

董事会

2021年4月30日