

证券代码：838793

证券简称：水生态

主办券商：恒泰长财证券

宁波天河水生态科技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

根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》、全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律、法规的规定及要求，公司对前期会计差错予以更正并追溯调整。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司于 2023 年 4 月 28 日公司召开了第三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》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案尚需提交 2022 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

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

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变更》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，不存在损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国股份转让系统官网发布的《2022 年度财务报表前期差错更正事项说明专项审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错能客观、公允地反映公司财务和经营状况，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司对前期会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司和股东的合法权益。

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	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	60,040,597.84	4,495,312.39	64,535,910.23	7.49%
负债合计	26,964,010.60	1,653,091.20	28,617,101.80	6.13%
未分配利润	5,402,528.78	2,557,999.08	7,960,527.86	47.35%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-

少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	33,076,587.24	2,842,221.19	35,918,808.43	8.59%
加权平均净资产 收益率%（扣非 前）	-	-	-	-
加权平均净资产 收益率%（扣非 后）	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	2,572,258.08	1,964.72	2,574,222.80	0.08%
其中：归属于母公 司所有者的净利 润（扣非前）	-	-	-	-
其中：归属于母公 司所有者的净利 润（扣非后）	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
应收账款	5,471,544.67	6,809,530.41	12,281,075.08	124.45%
合同资产	45,114,405.58	-33,960,550.81	11,153,854.77	-75.28%
其他流动资产	308,411.32	-230,982.74	77,428.58	-74.89%
流动负债合计	58,964,457.60	-27,382,003.14	31,582,454.46	-46.44%
递延所得税资产	124,643.79	594,383.67	719,027.46	476.87%
其他非流动资产	-	31,282,931.86	31,282,931.86	-
非流动资产合计	1,076,140.24	31,877,315.53	32,953,455.77	2962.19%
应交税费	370.7	539,173.41	539,544.11	145447.37%
流动负债合计	10,477,098.43	539,173.41	11,016,271.84	5.15%
递延所得税负债	-	1,113,917.79	1,113,917.79	-
非流动负债合计	16,486,912.17	1,113,917.79	17,600,829.96	6.76%
盈余公积	809,157.11	284,222.11	1,093,379.22	35.13%

负债和股东权益总计	60,040,597.84	4,495,312.39	64,535,910.23	7.49%
财务费用	1,359,036.77	-1,890,500.22	-531,463.45	-139.11%
资产减值损失	-	-1,166,288.38	-1,166,288.38	-
信用减值损失	67,861.88	-602,129.25	-534,267.37	-887.29%
营业利润	2,676,860.60	122,082.59	2,798,943.19	4.56%
利润总额	2,719,563.74	122,082.59	2,841,646.33	4.49%
所得税费用	147,305.66	120,117.87	267,423.53	81.54%
综合收益总额	2,572,258.08	1,964.72	2,574,222.80	0.08%
项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	59,908,864.42	3,670,599.23	63,579,463.65	6.13%
负债合计	29,404,535.26	830,342.76	30,234,878.02	2.82%
未分配利润	3,087,496.51	2,556,230.83	5,643,727.34	82.79%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	30,504,329.16	2,840,256.47	33,344,585.63	9.31%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-	-	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	2,184,689.29	-503,275.17	1,681,414.12	-23.04%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-	-	-	-

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
合同资产	48,655,967.61	-24,836,656.08	23,819,311.53	-51.05%
其他流动资产	1,465,533.14	-498,205.65	967,327.49	-33.99%
流动资产合计	59,367,287.43	-25,334,861.73	34,032,425.70	-42.67%
递延所得税资产	219,328.51	329,121.03	548,449.54	150.06%
其他非流动资产	-	28,676,339.93	28,676,339.93	-
非流动资产合计	541,576.99	29,005,460.96	29,547,037.95	5355.74%
递延所得税负债	-	830,342.76	830,342.76	-
非流动负债合计	20,026,294.50	830,342.76	20,856,637.26	4.15%
盈余公积	551,931.30	284,025.64	835,956.94	51.46%
负债和股东权益总计	59,908,864.42	3,670,599.23	63,579,463.65	6.13%
财务费用	1,376,459.88	-1,860,736.20	-484,276.32	-135.18%
资产减值损失	-	-2,741,523.87	-2,741,523.87	-
信用减值损失	-165,727.97	288,699.23	122,971.26	-174.20%
营业利润	2,019,823.87	-592,088.44	1,427,735.43	-29.31%
利润总额	2,110,874.67	-592,088.44	1,518,786.23	-28.05%
所得税费用	-73,814.62	-88,813.27	-162,627.89	120.32%
综合收益总额	2,184,689.29	-503,275.17	1,681,414.12	-23.04%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	59,171,977.41	3,894,763.97	63,066,741.38	6.58%
负债合计	30,852,337.54	551,232.33	31,403,569.87	1.79%
未分配利润	1,121,276.15	3,009,178.48	4,130,454.63	268.37%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-

少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	28,319,639.87	3,343,531.64	31,663,171.51	11.81%
加权平均净资产 收益率%（扣非 前）	-	-	-	-
加权平均净资产 收益率%（扣非 后）	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	568,152.98	3,343,531.64	3,911,684.62	588.49%
其中：归属于母公 司所有者的净利 润（扣非前）	-	-	-	-
其中：归属于母公 司所有者的净利 润（扣非后）	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
存货	46,144,571.11	-34,894,386.19	11,250,184.92	-75.62%
其他流动资产	1,995,252.22	-330,739.40	1,664,512.82	-16.58%
流动资产合计	58,424,800.49	-35,225,125.59	23,199,674.90	-60.29%
递延所得税资产	145,513.89	-38,802.67	106,711.22	-26.67%
其他非流动资产	-	39,158,692.23	39,158,692.23	-
非流动资产合计	747,176.92	39,119,889.56	39,867,066.48	5235.69%
递延所得税负债	-	551,232.33	551,232.33	-
非流动负债合计	24,537,638.93	551,232.33	25,088,871.26	2.25%
盈余公积	333,462.37	334,353.16	667,815.53	100.27%
负债和股东权益 总计	59,171,977.41	3,894,763.97	63,066,741.38	6.58%
财务费用	1,447,750.91	-3,674,882.17	-2,227,131.26	-253.83%

资产减值损失	-	-330,947.76	-330,947.76	-
信用减值损失	-502,261.81	589,632.23	87,370.42	-117.40%
营业利润	590,468.66	3,933,566.64	4,524,035.30	666.18%
利润总额	492,574.34	3,933,566.64	4,426,140.98	798.57%
所得税费用	-75,578.64	590,035.00	514,456.36	-780.69%
综合收益总额	568,152.98	3,343,531.64	3,911,684.62	588.49%

七、备查文件目录

《宁波天河水生态科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

宁波天河水生态科技股份有限公司

董事会

2023年4月28日