

证券代码：831518

证券简称：波长光电

主办券商：华金证券

南京波长光电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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，公司对相关年度报表进行重新梳理，采用追溯调整法对会计差错事项进行了更正，涉及 2018 年度、2019 年度合并及公司财务报表。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于南京波长光电科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（天衡专字（2021）00956 号），对存在的会计差错及公司进行的会计处理调整进行了审核确认。

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

本次前期会计差错更正已经公司2021年4月27日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议审议通过，该事项尚需提交公司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

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》等相关法律法规的规定，公司根据谨慎性原则，采取了更加严格的核算方法，能够更加严谨、客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，董事

会同意本次会计差错更正及追溯调整。

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）对本次会计差错更正出具了专项说明，详见公司披露的《天衡会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京波长光电科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（天衡专字（2021）00956号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错的更正符合《企业会计准则》等相关法律法规的规定，使公司的会计核算更为客观、合理，会计差错更正的决议程序合法、依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理。监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》等相关法律法规的规定，会计差错更正的决议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程、依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理。我们同意本次会计差错更正及追溯调整。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》的规定，公司对2018年度、2019年度报表相关科目进行了追溯调整。

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
资产总计	283,888,317.82	-7,693,359.81	276,194,958.01	-2.71%
负债合计	40,232,976.56	7,059,823.74	47,292,800.30	17.55%
未分配利润	109,123,590.73	-14,363,719.85	94,759,870.88	-13.16%
归属于母公司所有者权益合计	235,799,933.36	-14,860,099.19	220,939,834.17	-6.30%
少数股东权益	7,855,407.90	106,915.64	7,962,323.54	1.36%
所有者权益合计	243,655,341.26	-14,753,183.55	228,902,157.71	-6.05%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	19.39%	-7.44%	11.95%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	18.29%	-7.15%	11.14%	-
营业收入	227,492,807.49	4,104,674.49	231,597,481.98	1.80%
净利润	39,863,092.36	-15,394,225.02	24,468,867.34	-38.62%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	38,592,610.61	-15,642,452.81	22,950,157.80	-40.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	36,398,987.78	-14,613,950.79	21,785,036.99	-40.15%
少数股东损益	1,270,481.75	248,227.79	1,518,709.54	19.54%
	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
资产总计	307,978,547.65	-5,758,849.67	302,219,697.98	-1.87%
负债合计	49,402,316.99	7,031,451.96	56,433,768.95	14.23%

未分配利润	122,515,467.15	-13,482,124.13	109,033,343.02	-11.00%
归属于母公司所有者权益合计	251,329,817.40	-12,707,682.46	238,622,134.94	-5.06%
少数股东权益	7,246,413.26	-82,619.17	7,163,794.09	-1.14%
所有者权益合计	258,576,230.66	-12,790,301.63	245,785,929.03	-4.95%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.01%	0.99%	10.00%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	7.98%	1.13%	9.11%	-
营业收入	225,686,131.27	344,524.47	226,030,655.74	0.15%
净利润	23,002,372.40	867,756.53	23,870,128.93	3.77%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	21,932,541.49	1,056,450.23	22,988,991.72	4.82%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	19,424,528.78	1,519,742.56	20,944,271.34	7.82%
少数股东损益	1,069,830.91	-188,693.70	881,137.21	-17.64%

八、备查文件目录

- （一）《南京波长光电科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》；
- （二）《南京波长光电科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》；
- （三）《南京波长光电科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第六次会议相关事项的独立意见》；
- （四）《天衡会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京波长光电科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（天衡专字（2021）00956号）。

南京波长光电科技股份有限公司

董事会

2021年4月29日