

证券代码：688519

证券简称：南亚新材

公告编号：2022-081

# 南亚新材料科技股份有限公司

## 关于公司 2022 年第一季度及半年度报告的会计 差错更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 重要内容提示：

•本次会计差错更正影响 2022 年第一季度报告、2022 年半年度报告中的利润表及现金流量表。本次会计差错更正对公司 2022 年上述报告期的总资产、归属于上市公司股东的净资产、利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润、经营活动产生的现金流量净额均无影响。

### 一、本次会计差错更正的主要原因

(一)公司在披露 2022 年第一季度财务报表和 2022 年半年度财务报表时，报表项目未按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）中的相关要求进行列式，导致“利息收入”项目列报不准确。公司在填报时直接按费用的抵减项进行负数填列，通知中要求该项目作为“财务费用”项目的其中项，以正数填列。

(二)公司在编制 2022 年第一季度财务报表和 2022 年半年度合并财务报表时，内部关联交易合并抵消方向错误，导致“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”的现金流量列报不准确。

(三)公司在编制 2022 年第一季度财务报表和 2022 年半年度合并财务报表时，把质押在银行保证金账户的应收票据到期托收金额，与以此为担保开具的应付票据的到期承兑金额，按净额列式现金流量，导致“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”的现金流量列报不准确。

(四)2021年1月1日,公司开始执行《企业会计准则第21号——租赁》,根据新租赁准则的要求,承租人应当在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中,租赁负债通常分别以非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。公司在编制2022年半年度报告的合并财务报表项目“租赁负债”注释时,把一年内到期的尚未支付的租赁付款额重复计算至此科目的明细附注项(尚未支付的租赁付款额、未确认融资费用)中,导致“租赁负债”项目注释列报不准确。

## 二、本次会计差错更正的主要内容

### (一) 关于2022年第一季度报告、2022年半年度报告中合并和母公司利润表的更正

公司在编制报表项目“利息收入”时未按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)中的相关要求进行了正数列报。

对合并利润表的更正情况如下:

单位:元 币种:人民币

项目	报表期间	更正前	更正后
利息收入	2022年第一季度	-1,725,191.59	<b>1,725,191.59</b>
	2022年半年度	-6,144,484.82	<b>6,144,484.82</b>

对母公司利润表的更正情况如下:

单位:元 币种:人民币

项目	报表期间	更正前	更正后
利息收入	2022年第一季度	-1,226,930.35	<b>1,226,930.35</b>
	2022年半年度	-2,710,218.61	<b>2,710,218.61</b>

### (二) 关于2022年第一季度报告、2022年半年度报告中合并和母公司现金流量表的更正

公司在编制合并现金流量表时,由于内部关联交易合并抵消方向错误,导致2022年第一季度报告合并现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”的现金流量同时增加128,000,000.00元;

2022年半年度报告中的合并现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”的现金流量同时增加1,314,266,480.36元。

公司把质押在银行保证金账户的应收票据到期托收金额，与以此为担保开具的应付票据的到期承兑金额，按净额列式现金流量，导致2022年第一季度报告合并和母公司现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”的现金流量同时减少46,228,868.78元；2022年半年度报告的合并和母公司现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”的现金流量同时减少51,137,749.65元。

对2022年第一季度合并现金流量表的更正情况如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	771,972,642.99	-81,771,131.22	<b>690,201,511.77</b>
经营活动现金流入小计	843,187,577.56	-81,771,131.22	<b>761,416,446.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	746,516,860.56	-81,771,131.22	<b>664,745,729.34</b>
经营活动现金流出小计	901,597,629.46	-81,771,131.22	<b>819,826,498.24</b>
经营活动产生的现金流量净额	-58,410,051.90	-	-58,410,051.90

对2022年第一季度母公司现金流量表的更正情况如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	543,359,415.14	46,228,868.78	<b>589,588,283.92</b>
经营活动现金流入小计	574,440,880.10	46,228,868.78	<b>620,669,748.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	479,615,130.43	46,228,868.78	<b>525,843,999.21</b>
经营活动现金流出小计	576,411,465.44	46,228,868.78	<b>622,640,334.22</b>

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,970,585.34	-	-1,970,585.34

对 2022 年半年度合并现金流量表的更正情况如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,534,019,563.86	-1,263,128,730.71	1,270,890,833.15
经营活动现金流入小计	2,667,291,733.43	-1,263,128,730.71	1,404,163,002.72
购买商品、接受劳务支付的现金	2,302,987,993.75	-1,263,128,730.71	1,039,859,263.04
经营活动现金流出小计	2,552,925,336.39	-1,263,128,730.71	1,289,796,605.68
经营活动产生的现金流量净额	114,366,397.04	-	114,366,397.04

对 2022 年半年度母公司现金流量表的更正情况如下：

单位：元 币种：人民币

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,061,856,524.51	51,137,749.65	1,112,994,274.16
经营活动现金流入小计	1,108,900,131.35	51,137,749.65	1,160,037,881.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,208,207,033.32	51,137,749.65	1,259,344,782.97
经营活动现金流出小计	1,370,098,647.81	51,137,749.65	1,421,236,397.46
经营活动产生的现金流量净额	-261,198,516.46	-	-261,198,516.46

(三) 关于 2022 年半年度报告“第十节 财务报告·七、合并财务报表项目注释·47、租赁负债”的更正

公司在编制 2022 年半年度报告的合并财务报表项目“租赁负债”注释时，把一年内到期的尚未支付的租赁付款额 3,793,476.72 元重复计算至“租赁负债”的明细附注项，导致“尚未支付的租赁付款额”、“未确认融资费用”同时增加 3,793,476.72 元。

单位：元 币种：人民币

受影响的报表科目	更正前金额	更正金额	更正后金额
尚未支付的租赁付款额	13,194,366.48	-3,793,476.72	<b>9,400,889.76</b>
减：未确认融资费用	5,086,785.74	-3,793,476.72	<b>1,293,309.02</b>
合计	8,107,580.74	-	8,107,580.74

### 三、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正对公司 2022 年第一季度、2022 年半年度报告期的总资产、归属于上市公司股东的净资产、利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润、经营活动产生的现金流量净额均无影响。本次更正数据主要影响为报表明细项间列报调整。

### 四、致歉说明

除上述更正内容外，公司 2022 年第一季度及半年度报告其他内容不变。公司更正后的《2022 年第一季度报告（修订版）》《2022 年半年度报告（修订版）》于 2022 年 9 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露。公司对本次会计差错更正给投资者带来的影响致以诚挚的歉意，并将加强对信息披露文件的编制和审核，坚持审慎性原则，保证各项报告披露的准确性，不断提高信息披露质量。

特此公告。

南亚新材料科技股份有限公司董事会

2022 年 9 月 26 日