

南京高科股份有限公司

关于会计差错更正的公告

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●本次会计差错更正将对 2019 年部分定期报告相关财务报表科目进行较小幅度的调整，不涉及追溯调整以往年度财务数据，主要将导致公司 2019 年一季度末总资产增加 2,679,756.96 元，归属于母公司的净资产减少 5,450,905.46 元，一季度归属于母公司的净利润增加 55,499,855.30 元；半年度末总资产减少 46,583,019.09 元，归属于母公司的净资产减少 47,460,258.87 元，半年度归属于母公司的净利润增加 17,705,057.68 元；三季度末总资产减少 81,336,470.03 元，归属于母公司的净资产减少 71,938,027.74 元，三季度归属于母公司的净利润减少 22,870,374.57 元；上述调整对 2019 年一季度、半年度和三季度归属于母公司的净利润的影响比例分别为 6.54%、1.50%和-1.54%，对公司财务状况、经营成果和现金流量不构成重大影响。

一、会计差错更正概述

经公司第九届董事会第十六次会议审议通过，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订颁布的新金融工具准则，原可供出售金融资产科目取消后，相关金融资产需调整至其他科目。公司根据持有的金融资产的情况，综合按照金融资产自身的性质、股权比例、董事会席位等进行了分类处理并进行期初调整及后续计量，其中于 2019 年 1 月 1 日起将南京栖霞建设股份有限公司（以下简称“栖霞建设”）、金埔园林股份有限公司（以下简称“金埔园林”）由可供

出售金融资产转为长期股权投资核算。

鉴于公司在 2019 年对栖霞建设和金埔园林的影响及持股比例未发生变化,在 2019 年年报审计时会计师事务所认为公司对栖霞建设、金埔园林期初调整至长期股权投资理由不充分。公司管理层高度重视,经进一步对照新金融工具准则,根据管理金融资产的业务模式和金融资产合同现金流量特征,公司认为初始调整时将栖霞建设及金埔园林调整至长期股权投资存在分类不当,经参照准则解释及与会计师事务所沟通拟将栖霞建设调整至交易性金融资产,金埔园林调整至其他非流动金融资产科目核算。

以上事项导致公司已披露的 2019 年期初数、2019 年第一季度报告、2019 年半年度报告、2019 年第三季度报告相关财务报表科目存在列报不准确的情形。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》及中国证监会《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》等相关规定,为了能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果,公司对 2019 年期初数、2019 年第一季度报告、2019 年半年度报告、2019 年第三季度报告中涉及的相关财务数据作为会计差错进行更正。

公司于 2020 年 4 月 28 日召开了第九届董事会第二十三次会议,以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司会计差错更正的议案》。

二、对本公司前期财务数据的影响

本次更正将对 2019 年部分定期报告相关财务报表科目进行较小幅度的调整,不涉及追溯调整以往年度财务数据,主要将导致公司 2019 年一季度末总资产增加 2,679,756.96 元,归属于母公司的净资产减少 5,450,905.46 元,一季度归属于母公司的净利润增加 55,499,855.30 元;半年度末总资产减少 46,583,019.09 元,归属于母

公司的净资产减少 47,460,258.87 元，半年度归属于母公司的净利润增加 17,705,057.68 元；三季度末总资产减少 81,336,470.03 元，归属于母公司的净资产减少 71,938,027.74 元，三季度归属于母公司的净利润减少 22,870,374.57 元。上述调整对 2019 年一季度、半年度和三季度归属于母公司的净利润的影响比例分别为 6.54%、1.50% 和 -1.54%，对公司财务状况、经营成果和现金流量不构成重大影响。

对 2019 年期初数、2019 年一季度、半年度、三季度财务数据的具体影响如下（金额单位：元）：

1、2019 年资产负债表期初数：

（1）母公司资产负债表期初数

项目	2019 年 1 月 1 日调整前金额	调整数	2019 年 1 月 1 日调整后金额
交易性金融资产	1,024,099,986.30	376,742,772.00	1,400,842,758.30
长期股权投资	11,184,962,982.19	-455,439,269.50	10,729,523,712.69
资产总计	27,296,727,959.59	-78,696,497.50	27,218,031,462.09
递延所得税负债	1,371,989,300.93	-19,674,124.37	1,352,315,176.56
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	5,857,002,454.10	-53,120,135.82	5,803,882,318.28
所有者权益（或股东权益）合计	8,275,756,660.63	-59,022,373.13	8,216,734,287.50

（2）合并资产负债表期初数

项目	2019 年 1 月 1 日调整前金额	调整数	2019 年 1 月 1 日调整后金额
交易性金融资产	1,870,311,890.73	376,742,772.00	2,247,054,662.73
长期股权投资	8,726,567,420.26	-515,439,269.50	8,211,128,150.76
其他非流动金融资产	1,075,067,963.30	60,000,000.00	1,135,067,963.30
资产总计	14,762,391,830.64	-78,696,497.50	14,683,695,333.14
递延所得税负债	1,371,989,300.93	-19,674,124.37	1,352,315,176.56
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	7,909,037,568.72	-53,120,135.82	7,855,917,432.90

归属于母公司所有者 权益合计	10,327,508,228.98	-59,022,373.13	10,268,485,855.85
所有者权益（或股东 权益）合计	11,078,176,532.63	-59,022,373.13	11,019,154,159.50

2、2019年第一季度报告：

（1）母公司资产负债表

项目	2019年3月31日调整前 金额	调整数	2019年3月31日调整 后金额
交易性金融资产	1,481,154,313.09	487,961,919.17	1,969,116,232.26
长期股权投资	11,561,251,978.14	-483,772,942.69	11,077,479,035.45
资产总计	15,755,821,348.70	4,188,976.48	15,760,010,325.18
递延所得税负债	1,495,485,450.14	8,130,662.42	1,503,616,112.56
其他综合收益	38,679,646.73	-1,928,387.63	36,751,259.10
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	6,548,853,897.88	3,888,939.00	6,552,742,836.88
所有者权益（或股东 权益）合计	9,006,287,751.14	-3,941,685.94	9,002,346,065.20

（2）合并资产负债表

项目	2019年3月31日调整前 金额	调整数	2019年3月31日调整 后金额
交易性金融资产	2,658,655,512.17	487,961,919.17	3,146,617,431.34
长期股权投资	9,103,894,303.83	-545,282,162.21	8,558,612,141.62
其他非流动金融资产	1,111,998,233.35	60,000,000.00	1,171,998,233.35
资产总计	29,651,831,048.68	2,679,756.96	29,654,510,805.64
递延所得税负债	1,495,485,450.14	8,130,662.42	1,503,616,112.56
其他综合收益	38,679,646.73	-1,928,387.63	36,751,259.10
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	8,757,113,766.61	2,379,719.48	8,759,493,486.09
归属于母公司所有者 权益合计	11,214,264,073.60	-5,450,905.46	11,208,813,168.14
所有者权益（或股东 权益）合计	11,969,704,673.02	-5,450,905.46	11,964,253,767.56

（3）母公司利润表

项目	2019年1季度调整前 金额	调整数	2019年1季度调整后 金额
投资收益	381,506,409.25	-26,405,285.56	355,101,123.69
公允价值变动收益	493,984,596.84	111,219,147.17	605,203,744.01
利润总额	795,299,788.62	84,813,861.61	880,113,650.23

所得税费用	103,448,344.84	27,804,786.79	131,253,131.63
净利润	691,851,443.78	57,009,074.82	748,860,518.60
其他综合收益税后净额	38,679,646.73	-1,928,387.63	36,751,259.10
综合收益总额	730,531,090.51	55,080,687.19	785,611,777.70

(4) 合并利润表

项目	2019年1季度调整前金额	调整数	2019年1季度调整后金额
投资收益	386,412,764.52	-27,914,505.08	358,498,259.44
公允价值变动收益	657,579,722.89	111,219,147.17	768,798,870.06
利润总额	1,010,637,749.16	83,304,642.09	1,093,942,391.25
所得税费用	157,789,255.50	27,804,786.79	185,594,042.29
净利润	852,848,493.66	55,499,855.30	908,348,348.96
归属于母公司股东的净利润	848,076,197.89	55,499,855.30	903,576,053.19
其他综合收益税后净额	38,679,646.73	-1,928,387.63	36,751,259.10
综合收益总额	891,528,140.39	53,571,467.67	945,099,608.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	886,755,844.62	53,571,467.67	940,327,312.29

(5) 基本每股收益、净资产收益率的影响

项目	2019年1季度调整前金额	调整数	2019年1季度调整后金额
基本每股收益（元/股）	0.686	0.045	0.731
稀释每股收益（元/股）	0.686	0.045	0.731
加权平均净资产收益率（%）	7.89	0.54	8.43

3、2019年半年度报告：

(1) 母公司资产负债表

项目	2019年6月30日调整前金额	调整数	2019年6月30日调整后金额
交易性金融资产	1,347,899,118.03	458,948,228.60	1,806,847,346.63
长期股权投资	11,550,748,265.89	-500,109,155.92	11,050,639,109.97
资产总计	16,009,223,713.45	-41,160,927.32	15,968,062,786.13
递延所得税负债	1,458,685,601.20	877,239.78	1,459,562,840.98
其他综合收益	20,455,880.37	-6,142,943.42	14,312,936.95
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	6,528,816,647.86	-29,992,986.37	6,498,823,661.49
所有者权益（或股东权益）合计	8,968,026,734.76	-42,038,167.10	8,925,988,567.66

(2) 合并资产负债表

项目	2019年6月30日调整前 金额	调整数	2019年6月30日调整后 金额
交易性金融资产	3,029,288,480.24	458,948,228.60	3,488,236,708.84
长期股权投资	9,097,055,004.77	-565,531,247.69	8,531,523,757.08
其他非流动金融资产	1,138,034,032.67	60,000,000.00	1,198,034,032.67
资产总计	30,108,308,012.47	-46,583,019.09	30,061,724,993.38
递延所得税负债	1,458,685,601.20	877,239.78	1,459,562,840.98
其他综合收益	20,455,880.37	-6,142,943.42	14,312,936.95
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	8,777,290,406.30	-35,415,078.14	8,741,875,328.16
归属于母公司所有者 权益合计	11,216,216,946.93	-47,460,258.87	11,168,756,688.06
所有者权益（或股东 权益）合计	11,973,984,288.53	-47,460,258.87	11,926,524,029.66

(3) 母公司利润表

项目	2019年上半年调整前 金额	调整数	2019年上半年调整后 金额
投资收益	817,839,548.31	-38,526,943.00	779,312,605.31
公允价值变动收益	346,785,201.10	82,205,456.60	428,990,657.70
利润总额	1,035,190,274.84	43,678,513.60	1,078,868,788.44
所得税费用	54,386,859.08	20,551,364.15	74,938,223.23
净利润	980,803,415.76	23,127,149.45	1,003,930,565.21
其他综合收益税后净额	20,455,880.37	-6,142,943.42	14,312,936.95
综合收益总额	1,001,259,296.13	16,984,206.03	1,018,243,502.16

(4) 合并利润表

项目	2019年上半年调整 前金额	调整数	2019年上半年调整后 金额
投资收益	828,239,826.32	-43,949,034.77	784,290,791.55
公允价值变动收益	510,195,696.24	82,205,456.60	592,401,152.84
利润总额	1,309,432,353.82	38,256,421.83	1,347,688,775.65
所得税费用	125,091,256.29	20,551,364.15	145,642,620.44
净利润	1,184,341,097.53	17,705,057.68	1,202,046,155.21
归属于母公司股东的净利润	1,177,242,059.58	17,705,057.68	1,194,947,117.26
其他综合收益税后净额	20,455,880.37	-6,142,943.42	14,312,936.95
综合收益总额	1,204,796,977.90	11,562,114.26	1,216,359,092.16

归属于母公司所有者的综合收益总额	1,197,697,939.95	11,562,114.26	1,209,260,054.21
------------------	------------------	---------------	------------------

(5) 基本每股收益、净资产收益率的影响

项目	2019年上半 年调整前金额	调整数	2019年上半 年调整后金额
基本每股收益（元/股）	0.952	0.015	0.967
稀释每股收益（元/股）	0.952	0.015	0.967
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.733	-0.035	0.698
加权平均净资产收益率（%）	10.83	0.21	11.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.33	-0.36	7.97

4、2019年第三季度报告：

(1) 母公司资产负债表

项目	2019年9月30日调整 前金额	调整数	2019年9月30日调整 后金额
交易性金融资产	1,265,311,792.78	417,845,500.30	1,683,157,293.08
长期股权投资	12,229,895,086.16	-492,934,159.94	11,736,960,926.22
资产总计	16,010,205,101.58	-75,088,659.64	15,935,116,441.94
递延所得税负债	1,440,717,118.43	-9,398,442.29	1,431,318,676.14
其他综合收益	2,573,931.39	9,954,719.96	12,528,651.35
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	6,787,459,178.50	-69,742,700.00	6,717,716,478.50
所有者权益（或股 东权益）合计	9,208,787,316.42	-65,690,217.35	9,143,097,099.07

(2) 合并资产负债表

项目	2019年9月30日调整 前金额	调整数	2019年9月30日调整 后金额
交易性金融资产	2,829,752,251.11	417,845,500.30	3,247,597,751.41
长期股权投资	9,777,177,013.52	-559,181,970.33	9,217,995,043.19
其他非流动金融资产	1,129,806,144.27	60,000,000.00	1,189,806,144.27
资产总计	30,395,614,017.27	-81,336,470.03	30,314,277,547.24
递延所得税负债	1,440,717,118.43	-9,398,442.29	1,431,318,676.14
其他综合收益	2,573,931.39	9,954,719.96	12,528,651.35
盈余公积	1,059,595,606.41	-5,902,237.31	1,053,693,369.10
未分配利润	9,087,373,497.94	-75,990,510.39	9,011,382,987.55
归属于母公司所有者 权益合计	11,508,418,089.59	-71,938,027.74	11,436,480,061.85
所有者权益（或股东	12,271,460,987.62	-71,938,027.74	12,199,522,959.88

权益) 合计			
--------	--	--	--

(3) 母公司利润表

项目	2019年1-3季度调整前金额	调整数	2019年1-3季度调整后金额
投资收益	1,165,878,274.99	-47,449,610.40	1,118,428,664.59
公允价值变动收益	274,911,270.02	41,102,728.30	316,013,998.32
利润总额	1,264,587,695.29	-6,346,882.10	1,258,240,813.19
所得税费用	25,141,748.89	10,275,682.08	35,417,430.97
净利润	1,239,445,946.40	-16,622,564.18	1,222,823,382.22
其他综合收益税后净额	2,573,931.39	9,954,719.96	12,528,651.35
综合收益总额	1,242,019,877.79	-6,667,844.22	1,235,352,033.57

(4) 合并利润表

项目	2019年1-3季度调整前金额	调整数	2019年1-3季度调整后金额
投资收益	1,200,965,550.72	-53,697,420.79	1,147,268,129.93
公允价值变动收益	422,349,589.54	41,102,728.30	463,452,317.84
利润总额	1,618,753,036.71	-12,594,692.49	1,606,158,344.22
所得税费用	115,692,866.93	10,275,682.08	125,968,549.01
净利润	1,503,060,169.78	-22,870,374.57	1,480,189,795.21
归属于母公司股东的净利润	1,487,325,151.22	-22,870,374.57	1,464,454,776.65
其他综合收益税后净额	2,573,931.39	9,954,719.96	12,528,651.35
综合收益总额	1,505,634,101.17	-12,915,654.61	1,492,718,446.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,489,899,082.61	-12,915,654.61	1,476,983,428.00

(5) 基本每股收益、净资产收益率的影响

项目	2019年1-3季度调整前金额	调整数	2019年1-3季度调整后金额
基本每股收益(元/股)	1.203	-0.018	1.185
稀释每股收益(元/股)	1.203	-0.018	1.185
加权平均净资产收益率(%)	13.60	-0.13	13.47

三、董事会审计委员会、独立董事、监事会的结论性意见

董事会审计委员会、独立董事、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》、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》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，对公司财务状况、经营成果和现金流量不构成重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次会计差错更正。同时公司要进一步规范财务核算，加强相关人员的培训学习，切实提高财务信息质量。

审计委员会同意公司本次会计差错更正并将该事项提交公司第九届董事会第二十三次会议审议。

独立董事认为本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定。

监事会于 2020 年 4 月 28 日召开第九届监事会第十四次会议，审议并通过了《关于公司会计差错更正的议案》，认为此次会计差错更正的相关决策程序符合有关法律法规及《公司章程》等规定。

四、上网公告附件

- （一）审计委员会关于公司会计差错更正事项的意见书；
- （二）独立董事关于公司会计差错更正事项的独立意见；
- （三）相关更正后的财务报表及附注；
- （四）修订后的 2019 年第一季度报告、2019 年半年度报告、2019 年半年度报告摘要、2019 年第三季度报告。

特此公告。

南京高科股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月三十日