

证券代码：837406

证券简称：水利股份

主办券商：申万宏源承销保荐

安徽省水利物资股份有限公司前期 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2021年度所得税申报结果发现2021年度收到的拆迁补偿款涉及所得税事项处理存在差错，涉及递延所得税资产、应交税费、递延所得税负债以及所得税费用等科目；另外部分资产选择一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，但未确认递延所得税负债，存在会计差错。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》公司对上述会计差错进行更正。

二、表决和审议情况

公司于2022年8月18日分别召开了第五届董事会第八次会议和第五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，本议案尚需提交股东大会审议。

董事会表决结果：5票同意，0票弃权，0票反对。

监事会表决结果：3票同意，0票弃权，0票反对。

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会计差错更正是必要的，合理的，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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，更能够客观反映公司实际财务状况。本次差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，董事会同意对前期差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项审核报告。详见公司 2022 年 8 月 18 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联专审字[2022]D-0455 号《关于安徽省水利物资股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

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及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次前期会计差错更正。

六、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》的相关要求，公司对以下事项采用追溯重述法进行更正，追溯重述了 2021 年半年度相关财务报表项目。

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	313,896,513.27	-306,715.91	313,589,797.36	-0.10%
负债合计	195,825,792.15	1,651,272.43	197,477,064.58	0.84%
未分配利润	18,974,239.84	-1,762,189.51	17,212,050.33	-9.29%
归属于母公司 所有者权益合 计	104,149,573.34	-1,957,988.34	102,191,585.00	-1.88%
少数股东权益	13,921,147.78	0	13,921,147.78	0%
所有者权益合 计	118,070,721.12	-1,957,988.34	116,112,732.78	-1.66%
加权平均净资 产收益率% (扣非前)	15.86%	-1.84%	14.02%	-
加权平均净资 产收益率% (扣非后)	2.30%	-0.02%	2.28%	-
营业收入	140,297,872.31	0	140,297,872.31	0%
净利润	14,461,298.90	-1,957,988.34	12,503,310.56	-13.54%

其中：归属于 母公司所有者 的净利润（扣 非前）	15,714,272.20	-1,957,988.34	13,756,283.86	-12.46%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润（扣 非后）	2,278,896.39	-1,957,988.34	320,908.05	-85.92%
少数股东损益	-1,252,973.30	0	-1,252,973.30	0%

七、备查文件目录

- 一、《安徽省水利物资股份有限公司第五届董事会第八次会议决议》
- 二、《安徽省水利物资股份公司第五届监事会第四次会议决议》

安徽省水利物资股份有限公司

董事会

2022年8月18日