

证券代码：835654

证券简称：万源生态

主办券商：国融证券

## 万源生态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

公司委托亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对 2022 年度财务报表进行了审计。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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯重述 2021 年年度报告数据。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年营业收入连续增长，且年均复合增长率不低于 50%；最近两年营业收入平均不低于 4000 万元；股本不少于 2000 万股。

### 二、表决和审议情况

2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于对会计差错进行更正的议案》。会议应到董事 6 名，实到董事 6 名。表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票，该议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届监事会第六次会议，会议审议通过了《关

于对会计差错进行更正的议案》。会议应到监事 3 名，实到监事 3 名。表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，该议案尚需提交 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。

经审议，董事会认为：本次差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司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，未损害公司和股东的合法权益，不涉及业绩承诺、超额分配利润，不影响相关年度股票风险警示状态，公司董事会同意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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司本次差错更正事项符合《企业会计准则》的相关规定，并出具了《关于万源生态股份有限公司 2022 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（亚会专审字（2023）第 01610015 号）。

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司通过自查发现前期会计差错更正事项，现根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号---定期报告相关事项》等相关文件规定，公司拟对 2021 年度报告数据进行追溯调整并对会计差错进行更正。更正后的报告能客观、公允地反映公司财务和运营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，公司监事会同意本次会计差错进行更正。

### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

我们认为本次会计差错更正符合《企业会计准则》的要求，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。

据此，我们同意本次董事会提出的《关于对会计差错进行更正的议案》，同意将该议案提交公司股东大会审议。

## 七、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正及追溯调整，对比较期间财务报表应收款项、递延所得税资产、未分配利润、信用减值损失、所得税费用、净利润科目产生影响。

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	874,142,017.22	-7,532,873.29	866,609,143.93	0.86%
应收账款	577,733,813.39	-8,862,203.87	568,871,609.52	1.57%
递延所得税资产	13,318,280.56	1,329,330.58	14,647,611.14	-9.08%
负债合计	522,481,435.08	0	522,481,435.08	0
未分配利润	131,867,808.47	-7,532,873.29	124,334,935.18	6.06%
归属于母公司所有者权益合计	351,660,577.06	-7,532,873.29	344,127,703.77	2.19%
少数股东权益	5.08	0	5.08	0
所有者权益合计	351,660,582.14	-7,532,873.29	344,127,708.85	2.19%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	8.96%	-2.16%	6.80%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.87%	-2.16%	6.71%	-
营业收入	435,064,528.49	0	435,064,528.49	0
信用减值损失	-8,729,733.06	-8,862,203.87	-17,591,936.93	-50.38%
所得税费用	13590717.39	-1,329,330.58	12,261,386.81	10.84%
净利润	30,170,249.93	-7,532,873.29	22,637,376.64	33.28%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	30,170,244.85	-7,532,873.29	22,637,371.56	33.28%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	29,870,361.28	-7,532,873.29	22,337,487.99	33.72%
少数股东损益	5.08	0	5.08	0

## 八、备查文件目录

《万源生态股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议》；

《万源生态股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》；

《关于万源生态股份有限公司 2022 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（亚会专审字（2023）第 01610015 号）。

万源生态股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日