

证券代码：835746

证券简称：兆信电力

主办券商：首创证券

四川兆信电力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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号-财务信息更正》及《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，拟对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度的公司财务报表会计差错进行更正。

本次会计差错更正已经公司 2025 年 4 月 16 日第四届董事会第二次会议审议通过。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

- ☐ 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表
- ☐ 员工舞弊
- ☐ 虚构或隐瞒交易
- ☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- ☐ 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- ☐ 内控存在瑕疵

- ☐ 财务人员失误
- ☐ 内控存在重大缺陷
- ☒ 会计判断存在差异

具体为：根据税务部门的提示，公司对 2020-2023 年度企业所得税进行了全面复核与精细审查。基于税务事项梳理结果，相应调整应交税费、盈余公积和未分配利润，导致相关负债、权益以及损益等列报进行更正。

综上，公司董事会决定更正。

本次前期会计差错更正符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。更正后的财务信息能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。因此，董事会同意对本次前期会计差错进行更正。

(二)挂牌公司更正事项影响

- 不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。
- 不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。
- 不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√ 挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响：

(1) 2020 年度财务报表数据的影响：

报表项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	217.41	144.93	362.34
应交税费	464,856.06	793,840.03	1,258,696.09
盈余公积	7,357,371.39	-79,369.51	7,278,001.88
未分配利润	56,206,523.92	-714,325.59	55,492,198.33
所得税费用	1,193,930.66	793,695.10	1,987,625.76

净利润	6,695,622.39	-793,695.10	5,901,927.29
-----	--------------	-------------	--------------

(2) 2021 年度财务报表数据的影响：

报表项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	61.01	40.67	101.68
应交税费	536,795.56	1,963,301.58	2,500,097.14
盈余公积	8,345,543.62	-196,326.09	8,149,217.53
未分配利润	65,100,074.00	-1,766,934.82	63,333,139.18
所得税费用	1,757,517.43	1,169,565.81	2,927,083.24
净利润	9,881,722.31	-1,169,565.81	8,712,156.50

(3) 2022 年度财务报表数据的影响：

报表项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	623.82	415.88	1,039.70
应交税费	549,145.55	2,486,014.81	3,035,160.36
盈余公积	8,785,649.45	-248,559.89	8,537,089.56
未分配利润	9,061,026.45	-2,237,039.04	6,823,987.41
所得税费用	782,381.41	522,338.02	1,304,719.43
净利润	4,401,058.28	-522,338.02	3,878,720.26

(4) 2023 年度财务报表数据的影响：

报表项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	1,039.13	692.76	1,731.89
应交税费	896,885.25	2,880,673.61	3,777,558.86
盈余公积	9,121,937.03	-287,998.08	8,833,938.95
未分配利润	12,087,614.72	-2,591,982.77	9,495,631.95
所得税费用	544,152.60	394,381.92	938,534.52
净利润	3,362,875.85	-394,381.92	2,968,493.93

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：□是 √否

更正后的财务报表是否经专项鉴证：√是 □否

专项鉴证保证程度：√合理保证 □有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》等相关法律法规的规定，使公司的会计核算更为客观、合理，会计差错更正的审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，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与完善。

五、备查文件

- 1、经与会董事签字确认的《四川兆信电力股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》。
- 2、经与会监事签字确认的《四川兆信电力股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》。

四川兆信电力股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 16 日