

债券代码：148480.SZ

债券简称：23 榕水 01

债券代码：148666.SZ

债券简称：24 榕水 01

债券代码：148667.SZ

债券简称：24 榕水 02

债券代码：148814.SZ

债券简称：24 榕水 03

债券代码：148815.SZ

债券简称：24 榕水 04

福州水务集团有限公司关于 前期会计差错更正及追溯调整事项的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员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相应的法律责任。

一、前期差错更正原因

本公司子公司福州城建设计研究院有限公司（以下简称“城建院”）于 2023 年启动 IPO 申报相关工作，拟以 2023-2025 年度财务数据作为申报期数据。为更准确的反应公司的财务状况及经营成果，城建院结合自身业务并参考同行业上市公司的相关政策，2023 年发生部分会计政策及会计估计变更，对 2022 年度财务报表进行追溯调整，调整事项主要包含营业收入、营业成本、员工绩效及资产减值准备等。

同时，在编制 2023 年度财务报表时，发现子公司福州市自来水有限公司及公司合并财务报表的 2022 年度数据存在差错事项，公司进行前期会计差错更正，对 2022 年度财务报表进行追溯调整。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正,对 2022 年度合并财务报表进行了追溯调整,追溯调整事项对于 2022 年度经审计的财务报表不具有广泛性影响。追溯调整后,不会导致公司已披露的 2022 年度报表出现盈亏性质的改变,对公司 2022 年度现金流量表无影响。

三、审计机构对本次会计差错更正的专项意见

针对前期会计差错更正,华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《福州水务集团有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整说明的审核报告》(华兴专字[2024]23015230535 号),华兴会计师事务所(特殊普通合伙)认为上述前期会计差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定,如实反映了公司前期会计差错及追溯调整情况。上述会计差错更正对公司合并财务报表相关科目的影响具体如下:

单位:元

报表项目	重述前金额	重述后金额	重述金额
2022-12-31 资产负债表			
应收账款	1,625,508,591.81	1,678,694,034.62	53,185,442.81
预付款项	261,032,106.33	252,906,031.82	-8,126,074.51
其他应收款	182,788,286.99	183,157,633.89	369,346.90
合同资产	985,261,407.32	1,049,196,356.95	63,934,949.63
其他流动资产	67,502,214.02	67,234,520.37	-267,693.65
固定资产	6,497,599,261.20	6,497,603,508.98	4,247.78
使用权资产	6,745,297.27	6,986,901.58	241,604.31
递延所得税资产	130,653,608.76	133,380,453.16	2,726,844.40
应付账款	1,656,707,553.60	1,691,553,476.96	34,845,923.36

报表项目	重述前金额	重述后金额	重述金额
预收款项	85,456.22	311,456.22	226,000.00
合同负债	880,867,425.31	995,105,744.96	114,238,319.65
应付职工薪酬	25,903,878.95	54,776,024.88	28,872,145.93
应交税费	80,431,545.54	87,397,223.33	6,965,677.79
其他应付款	724,797,637.23	726,198,910.18	1,401,272.95
一年内到期的非流动负债	298,535,862.63	297,145,582.91	-1,390,279.72
其他流动负债	737,801,141.89	747,925,788.73	10,124,646.84
租赁负债	1,458,717.03	3,090,601.06	1,631,884.03
递延所得税负债	97,744,036.76	97,395,609.05	-348,427.71
资本公积	11,748,395,732.22	10,927,286,884.22	-821,108,848.00
未分配利润	738,533,864.65	654,035,369.20	-84,498,495.45
归属于母公司所有者权益合计	14,699,329,604.37	13,793,722,260.92	-905,607,343.45
少数股东权益	1,900,208,551.09	2,721,317,399.09	821,108,848.00
2022 年度利润表			
营业收入	3,083,005,497.57	3,032,339,505.32	-50,665,992.25
营业成本	2,061,394,574.40	2,074,143,035.29	12,748,460.89
销售费用	126,098,611.52	126,911,503.02	812,891.50
管理费用	344,214,583.96	373,766,686.31	29,552,102.35
研发费用	106,776,105.56	73,545,027.38	-33,231,078.18
其他收益	54,894,227.40	54,782,662.10	-111,565.30
信用减值损失	-66,206,660.13	-67,299,684.90	-1,093,024.77
资产减值损失	-22,483,540.23	-42,846,636.15	-20,363,095.92
营业外收入	6,813,485.87	6,925,051.17	111,565.30
所得税费用	49,378,268.07	51,872,274.02	2,494,005.95
净利润	160,532,245.66	76,033,750.21	-84,498,495.45
归母净利润	18,684,188.52	103,182,683.97	-84,498,495.45

四、本次会计差错更正对公司经营及偿债能力的影响

本次财务信息更正为对前期会计差错的更正，对本公司生产经营不会产生影响。截至本公告日，公司经营情况正常，本次财务信息更正不会对已发行的债券本息偿付产生影响。

本公司及全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员承诺公告内容的真实、准确、完整、及时，并将按照交易所债券市场相关自律规则的规定，履行相关后续信息披露义务。

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《福州水务集团有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整事项的公告》之盖章页）



福州水务集团有限公司

2024年9月5日