

四川双马水泥股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

本次会计差错更正不影响公司2020年半年度、2020年第三季度期间归属于上市公司股东的净利润，不影响公司2020年末财务状况和2020年度的经营成果。

四川双马水泥股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年5月14日召开第八届董事会第八次会议、第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。公司根据《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》等相关规定的要求，对2020年半年度报告及2020年第三季度报告的会计差错事项进行更正，并据此对2020年年度报告中分季度的“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”进行更正，**不影响2020年的年度合并及母公司的财务报表，且不影响其他年度的定期报告。**

一、前期会计差错更正的原因

公司在编制2020年半年度报告及2020年第三季度报告时，将增持联营投资基金股权形成的折价收益反映在投资收益中，但在编制2020年年度报表期间，发现原计入投资收益的增持联营投资基金股权形成的折价收益，依据企业会计准则应计入营业外收入。公司按此会计处理编制了2020年年度报告，审计机构对2020年年度财务报表出具了标准的无保留意见的审计意见，董事会及监事会审议通过了《2020年年度报告》，公司于2021年4月30日披露了《2020年年度报告》及摘要。

为真实、客观、公允地反映公司财务状况，公司现就2020年半年度报告及2020年第三季度报告进行会计差错更正，并据此对2020年年度报告中分季度相关数据

进行更正。

二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

本次会计差错更正，对公司2020年半年度及第三季度母公司利润表、2020年半年度及第三季度合并及母公司资产负债表、2020年半年度及第三季度合并及母公司现金流量表无影响，对2020年半年度及第三季度期间归属于上市公司股东的净利润无影响。

（一）对主要会计数据和财务指标的影响

1、对2020年半年度报告主要会计数据和财务指标的影响

单位：人民币元

项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	95,363,193.88	-41,551,828.00	53,811,365.88
营业利润	429,226,867.85	-41,551,828.00	387,675,039.85
营业外收入	1,511,220.37	41,551,828.00	43,063,048.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	357,219,060.42	-37,812,163.48	319,406,896.94

2、对2020年第三季度报告1-9月主要会计数据和财务指标的影响

单位：人民币元

项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	238,701,449.95	-41,551,828.00	197,149,621.95
营业利润	758,572,864.12	-41,551,828.00	717,021,036.12
营业外收入	8,037,813.57	41,551,828.00	49,589,641.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	521,552,972.16	-37,812,163.48	483,740,808.68

（二）对2020年半年度报告合并财务报表附注的影响

单位：人民币元

1、投资收益

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
权益法核算的长期股权投资收益	83,175,162.18	-41,551,828.00	41,623,334.18

处置长期股权投资产生的投资收益	9,598,283.23		9,598,283.23
结构性存款收益	2,589,748.47		2,589,748.47
合计	95,363,193.88	-41,551,828.00	53,811,365.88

2、营业外收入

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
增持联营投资基金股权形成的折价收益		41,551,828.00	41,551,828.00
保险赔付收入	1,122,377.00		1,122,377.00
违约金收入	138,264.52		138,264.52
其他	250,578.85		250,578.85
合计	1,511,220.37	41,551,828.00	43,063,048.37

3、现金流量表补充资料

补充资料	更正前金额	更正金额	更正后金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--	--
投资损失（收益以“—”号填列）	-95,363,193.88	41,551,828.00	-53,811,365.88
其他		-41,551,828.00	-41,551,828.00
经营活动产生的现金流量净额	340,449,872.82		340,449,872.82

（三）对2020年年度报告的影响

依据前述对2020年半年度及第三季度报告中“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”的修订，公司对2020年年度报告中“分季度主要财务指标”及2020年年度报告摘要中“分季度主要会计数据”中“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”作如下更正：

单位：人民币元

更正前：

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	121,346,125.06	235,872,935.36	164,333,911.74	93,016,730.75

更正后：

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
归属于上市公司股东的	121,346,125.06	198,060,771.88	164,333,911.74	130,828,894.23

扣除非经常性损益的净利润				
--------------	--	--	--	--

（四）其他相关修订细项请详见更新后的2020年半年度报告及摘要、2020年第三季度报告全文及正文。

根据本次会计差错更正，公司对2020年半年度报告及摘要、2020年第三季度报告全文及正文、2020年年度报告及摘要进行了更正，更正后的定期报告请见同日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

三、董事会、独立董事、监事会的意见

（一）董事会意见

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》和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，更正后的信息能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会同意关于本次会计差错更正的处理。

（二）独立董事意见

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》和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，有利于提高公司会计信息质量，符合公司的实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。公司董事会关于该会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定。我们同意公司本次会计差错更正。

（三）监事会意见

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》和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，更正后的信息能

够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司利益及全体股东合法权益的情形。监事会同意董事会关于本次会计差错更正的处理。

四、备查文件

- （一）公司第八届董事会第八次会议决议；
- （二）公司独立董事关于第八届董事会第八次会议相关事项的独立意见；
- （三）公司第八届监事会第五次会议决议。

特此公告。

四川双马水泥股份有限公司

董 事 会

2021 年 5 月 15 日