

证券代码：600141

证券简称：兴发集团

公告编号：临 2022-042

湖北兴发化工集团股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事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个别及连带责任。

湖北兴发化工集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 5 月 22 日召开第十届董事会第十次会议和第十届监事会第十次会议，均全票审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更或差错更正》（以下简称“《企业会计准则第 28 号》”）及《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》（以下简称“《信息披露编报规则第 19 号》”）的有关规定，对公司前期会计差错进行更正。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正的原因及具体事项

（一）更正原因

2021 年 12 月 29 日，公司召开第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于全资子公司收购宁通物流 100%股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司宜都兴发化工有限公司（以下简称“宜都兴发”）拟以自有资金收购公司控股股东宜昌兴发集团有限责任公司（以下简称“宜昌兴发”）持有的宜都宁通物流有限公司（以下简称“宁通物流”）100%股权（详见公告：临 2021-105）。2022 年 1 月宜都兴发完成收购宁通物流股权事项。本次交易属于公司在同一控制下企业合并取得子公司的交易，应当对公司的财务数据进行追溯调整。

根据企业会计准则解释第 6 号规定：在同一控制下的企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，合并方在编制财务报表时，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。

公司经自查发现，公司控股股东宜昌兴发于 2019 年从第三方收购宁通物流股权时，未严格按照企业会计准则的相关规定编制合并财务报表，故公司需对 2022 年一季报财务报表进行差错更正。

（二）会计差错更正情况

追溯调整后，公司 2022 年第一季度合并财务报表更正情况如下：

1. 对合并资产负债表的影响：

单位：元

| 项目 | 更正前 | 更正后 | 变更差异 |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 固定资产 | 16,856,272,047.78 | 16,880,412,402.38 | 24,140,354.60 |
| 无形资产 | 2,190,049,391.16 | 2,196,113,328.38 | 6,063,937.22 |
| 商誉 | 830,438,222.59 | 840,755,225.97 | 10,317,003.38 |
| 递延所得税资产 | 148,906,577.39 | 148,191,166.71 | -715,410.68 |
| 非流动资产合计 | 26,749,753,919.46 | 26,789,559,803.98 | 39,805,884.52 |
| 资产总计 | 35,879,299,213.32 | 35,919,105,097.84 | 39,805,884.52 |
| 应交税费 | 900,608,593.20 | 900,609,409.47 | 816.27 |
| 流动负债合计 | 12,689,296,527.48 | 12,689,297,343.75 | 816.27 |
| 递延所得税负债 | 157,436,612.50 | 160,058,550.72 | 2,621,938.22 |
| 非流动负债合计 | 5,672,453,365.56 | 5,675,075,303.78 | 2,621,938.22 |
| 负债合计 | 18,361,749,893.04 | 18,364,372,647.53 | 2,622,754.49 |
| 资本公积 | 6,248,232,147.19 | 6,302,498,586.08 | 54,266,438.89 |
| 盈余公积 | 527,692,029.03 | 527,411,237.66 | -280,791.37 |
| 未分配利润 | 7,730,931,929.38 | 7,714,129,411.89 | -16,802,517.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 15,563,493,786.49 | 15,600,676,916.52 | 37,183,130.03 |
| 所有者权益合计 | 17,517,549,320.28 | 17,554,732,450.31 | 37,183,130.03 |
| 负债和所有者权益总计 | 35,879,299,213.32 | 35,919,105,097.84 | 39,805,884.52 |

资产总计调增 39,805,884.52 元，具体包括固定资产调增 24,140,354.60 元，无形资产调增 6,063,937.22 元，商誉调增 10,317,003.38 元，递延所得税资产调减 715,410.68 元。

负债合计调增 2,622,754.49 元，具体包括应交税费调增 816.27 元，递延所得税负债调增 2,621,938.22 元。

所有者权益调增 37,183,130.03 元，具体包括资本公积调增 54,266,438.89 元，盈余公积调减 280,791.37 元，未分配利润调减 16,802,517.49 元，归属于母公司所有者权益调增 37,183,130.03 元。

2. 对合并利润表的影响：

单位：元

| 项目 | 更正前 | 更正后 | 变更差异 |
|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 营业总成本 | 6,073,037,175.70 | 6,073,233,517.21 | 196,341.51 |
| 营业成本 | 5,495,496,986.39 | 5,495,580,965.85 | 83,979.46 |
| 财务费用 | 98,977,604.73 | 99,089,966.78 | 112,362.05 |
| 利息费用 | 86,781,897.65 | 86,894,259.70 | 112,362.05 |
| 信用减值损失 | -27,233,308.29 | -29,047,167.15 | -1,813,858.86 |
| 资产减值损失 | -2,245,009.71 | -3,994,059.04 | -1,749,049.33 |
| 营业利润 | 2,598,986,488.14 | 2,595,227,238.44 | -3,759,249.70 |
| 利润总额 | 2,594,922,798.79 | 2,591,163,549.09 | -3,759,249.70 |
| 所得税费用 | 474,880,582.72 | 474,826,855.61 | -53,727.11 |
| 净利润 | 2,120,042,216.07 | 2,116,336,693.48 | -3,705,522.59 |
| 持续经营净利润 | 2,120,042,216.07 | 2,116,336,693.48 | -3,705,522.59 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 1,723,472,635.88 | 1,719,767,113.29 | -3,705,522.59 |
| 综合收益总额 | 2,119,072,641.21 | 2,115,367,118.62 | -3,705,522.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,721,859,435.48 | 1,718,153,912.89 | -3,705,522.59 |

营业成本调增 83,979.46 元，财务费用调增 112,362.05 元；信用减值损失调增 1,813,858.86 元，资产减值损失调增 1,749,049.33 元。

营业利润调减 3,759,249.70 元，利润总额调减 3,759,249.70 元，所得税费用调减 53,727.11 元，净利润调减 3,705,522.59 元，归属于母公司所有者的净利润调减 3,705,522.59 元。

3. 对合并现金流量表的影响:

单位: 元

| 项目 | 更正前 | 更正后 | 变更差异 |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 255,636,410.19 | 20,967,180.85 | -234,669,229.34 |
| 投资活动现金流出小计 | 650,216,266.35 | 415,547,037.01 | -234,669,229.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -637,868,164.95 | -403,198,935.61 | 234,669,229.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 24,416,469.51 | 263,589,569.51 | 239,173,100.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,902,398,700.40 | 3,141,571,800.40 | 239,173,100.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -650,125,582.96 | -889,298,682.96 | -239,173,100.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,106,021.56 | 602,150.90 | -4,503,870.66 |
| 期初现金及现金等价物余额 | 2,895,183,724.39 | 2,899,687,595.05 | 4,503,870.66 |

投资活动产生的现金流量净额调增 234,669,229.34 元,取得子公司及其他营业单位支付的现金净额调减 234,669,229.34 元。

筹资活动产生的现金流量净额调减 239,173,100.00 元,支付其他与筹资活动有关的现金调增 239,173,100.00 元。

现金及现金等价物净增加额调减 4,503,870.66 元,期初现金及现金等价物余额调增 4,503,870.66 元。

二、对财务状况和经营成果的影响

本次会计差错更正减少公司 2022 年第一季度合并财务报表中归属于母公司股东的净利润 3,705,522.59 元(调整金额占调整后金额的比例为 0.22%),增加公司 2022 年第一季度末合并财务报表中归属于母公司所有者权益 37,183,130.03 元(调整金额占调整后金额的比例为 0.24%)。

上述会计差错更正事项不涉及母公司资产负债表、利润表及现金流量表。

三、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》及《信息披露编报规则第 19 号》的有关规定,更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果,不存在损害公司及全体股东特别是中小股

东利益的情形，决策程序符合相关法律、法规的规定，我们同意公司本次会计差错更正事项。

四、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》及《信息披露编报规则第 19 号》和《公司章程》的有关规定，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次会计差错更正事项。

特此公告。

湖北兴发化工集团股份有限公司

董事会

2022 年 5 月 23 日