

武汉三镇实业控股股份有限公司

关于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法律责任。

重要内容提示：

- 本次会计差错更正影响公司 2018 至 2022 年度的合并资产负债表、合并利润表、合并所有者权益变动表，不影响合并现金流量表。
- 本次会计差错更正主要影响的财务指标为归属于上市公司股东的净资产、净利润以及总资产。
- 本次差错更正不会导致公司 2018 至 2022 年度出现盈亏性质的改变，亦不影响 2022 年归属于上市公司股东的净资产及总资产。
- 本次差错更正后，公司 2018 至 2022 年度主要的财务数据如下：

年度	净资产	净利润	总资产
2018 年度	5,242,052,190.76	283,898,382.70	12,894,538,362.84
2019 年度	5,431,069,920.76	257,892,686.70	15,585,425,424.15
2020 年度	5,645,294,629.81	271,210,946.40	16,355,551,382.72
2021 年度	5,977,517,792.96	402,007,031.89	18,063,673,041.04
2022 年度	5,313,464,335.64	6,286,929.35	20,401,044,995.48

- 本次差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

武汉三镇实业控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年11月7日召开第九届董事会第二十次会议和第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于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》”）等有关规定，对公司前期会计差错进行更正（详见公司2023年11月7日临2023-033号、临2023-034号公告）。现将相关事项公告如下：

一、本次会计差错更正事项概述

武汉汉西污水处理有限公司（以下简称“汉西污水公司”）系公司子公司武汉市城市排水发展有限公司（以下简称“排水公司”）的联营企业，排水公司持有其20%的股权，依据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其长期股权投资。

由于公司无法在年报公告前取得汉西污水公司经审计的财务报表，故公司历年来均以汉西污水公司提供的未经审计的财务报表作为其长期股权投资权益法核算的依据。根据汉西污水公司2023年5月提供的经审计的财务报表，汉西污水公司2018至2021年的经审计财务报表数据与未经审计财务报表数据存在差异，根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》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》和上海证券交易所的相关规定，本公司相应调整了2018至2022年度的长期股权投资及投资收益，并追溯调整前期已披露的财务报表。

二、本次会计差错更正的主要内容及影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2018至2022年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

1、对2018年度合并资产负债表、合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
长期股权投资	112,783,507.89	115,384,521.66	2,601,013.77

非流动资产合计	9,275,528,812.25	9,278,129,826.02	2,601,013.77
资产总计	12,891,937,349.07	12,894,538,362.84	2,601,013.77
未分配利润	2,524,177,682.07	2,526,778,695.84	2,601,013.77
归属于母公司权益合计	4,995,477,513.94	4,998,078,527.71	2,601,013.77
股东权益合计	5,239,451,176.99	5,242,052,190.76	2,601,013.77
负债和股东权益总计	12,891,937,349.07	12,894,538,362.84	2,601,013.77
投资收益	12,643,835.97	15,244,849.74	2,601,013.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,643,835.97	15,244,849.74	2,601,013.77
营业利润	280,694,599.48	283,295,613.25	2,601,013.77
利润总额	308,038,773.64	310,639,787.41	2,601,013.77
净利润	281,297,368.93	283,898,382.70	2,601,013.77
持续经营净利润	281,297,368.93	283,898,382.70	2,601,013.77
归属于母公司股东的净利润	279,926,419.66	282,527,433.43	2,601,013.77
综合收益总额	283,888,496.30	286,489,510.07	2,601,013.77
归属于母公司股东的综合收益总额	282,517,547.03	285,118,560.80	2,601,013.77
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.39	0.40	0.01
（二）稀释每股收益	0.39	0.40	0.01

2、对2019年度合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资收益	24,814,504.92	22,213,491.15	-2,601,013.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,814,504.92	22,213,491.15	-2,601,013.77
营业利润	272,184,627.83	269,583,614.06	-2,601,013.77
利润总额	297,893,522.17	295,292,508.40	-2,601,013.77
净利润	260,493,700.47	257,892,686.70	-2,601,013.77

持续经营净利润	260,493,700.47	257,892,686.70	-2,601,013.77
归属于母公司股东的净利润	259,615,941.09	257,014,927.32	-2,601,013.77
综合收益总额	264,818,050.42	262,217,036.65	-2,601,013.77
归属于母公司股东的综合收益总额	263,940,291.04	261,339,277.27	-2,601,013.77
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.37	0.36	-0.01
（二）稀释每股收益	0.37	0.36	-0.01

3、对2020年度合并资产负债表、合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
长期股权投资	255,329,840.09	256,257,840.09	928,000.00
非流动资产合计	12,518,491,679.03	12,519,419,679.03	928,000.00
资产总计	16,354,623,382.72	16,355,551,382.72	928,000.00
未分配利润	2,892,138,292.50	2,893,066,292.50	928,000.00
归属于母公司权益合计	5,400,372,549.32	5,401,300,549.32	928,000.00
股东权益合计	5,644,366,629.81	5,645,294,629.81	928,000.00
负债和股东权益总计	16,354,623,382.72	16,355,551,382.72	928,000.00
投资收益	23,131,827.28	24,059,827.28	928,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,131,827.28	24,059,827.28	928,000.00
营业利润	290,632,242.34	291,560,242.34	928,000.00
利润总额	316,784,614.18	317,712,614.18	928,000.00
净利润	270,282,946.40	271,210,946.40	928,000.00
持续经营净利润	270,282,946.40	271,210,946.40	928,000.00
归属于母公司股东的净利润	271,140,288.34	272,068,288.34	928,000.00
综合收益总额	288,511,096.40	289,439,096.40	928,000.00

归属于母公司股东的综合收益总额	289,368,438.34	290,296,438.34	928,000.00
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.38	0.38	-
（二）稀释每股收益	0.38	0.38	-

4、对2021年度合并资产负债表、合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
长期股权投资	355,950,992.10	353,104,616.97	-2,846,375.13
非流动资产合计	13,522,376,252.73	13,519,529,877.60	-2,846,375.13
资产总计	18,066,519,416.17	18,063,673,041.04	-2,846,375.13
未分配利润	3,267,684,507.09	3,264,838,131.96	-2,846,375.13
归属于母公司权益合计	5,747,438,317.67	5,744,591,942.54	-2,846,375.13
股东权益合计	5,980,364,168.09	5,977,517,792.96	-2,846,375.13
负债和股东权益总计	18,066,519,416.17	18,063,673,041.04	-2,846,375.13
投资收益	32,585,435.35	28,811,060.22	-3,774,375.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,221,152.01	20,446,776.88	-3,774,375.13
营业利润	441,306,263.97	437,531,888.84	-3,774,375.13
利润总额	468,875,697.94	465,101,322.81	-3,774,375.13
净利润	405,781,407.02	402,007,031.89	-3,774,375.13
持续经营净利润	405,781,407.02	402,007,031.89	-3,774,375.13
归属于母公司股东的净利润	414,346,612.20	410,572,237.07	-3,774,375.13
综合收益总额	370,636,407.02	366,862,031.89	-3,774,375.13
归属于母公司股东的综合收益总额	379,201,612.20	375,427,237.07	-3,774,375.13
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.58	0.57	-0.01
（二）稀释每股收益	0.58	0.57	-0.01

5、对2022年度合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资收益	39,749,784.71	42,596,159.84	2,846,375.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37,728,343.74	40,574,718.87	2,846,375.13
营业利润	-12,008,352.93	-9,161,977.80	2,846,375.13
利润总额	15,102,896.95	17,949,272.08	2,846,375.13
净利润	3,440,554.22	6,286,929.35	2,846,375.13
持续经营净利润	3,440,554.22	6,286,929.35	2,846,375.13
归属于母公司股东的净利润	4,357,599.67	7,203,974.80	2,846,375.13
综合收益总额	5,725,230.06	8,571,605.19	2,846,375.13
归属于母公司股东的综合收益总额	6,642,275.51	9,488,650.64	2,846,375.13
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.01	0.01	-
（二）稀释每股收益	0.01	0.01	-

前期会计差错更正事项对 2018 至 2022 年度合并现金流量表、2019 年 12 月 31 日合并资产负债表及 2022 年 12 月 31 日合并资产负债项目均无影响。

前期会计差错更正事项对 2018 至 2022 年度公司资产负债表、利润表和现金流量表项目均无影响。

三、监事会和会计师事务所的结论性意见

公司监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东权益的情况。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为：武汉控股编制的财务报表更

正事项的专项说明已在所有重大方面按照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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

四、审计委员会审议情况

公司于 2023 年 11 月 6 日召开董事会审计委员会会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》。公司董事会审计委员会认为：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、会计估计变更及差错更正》和《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，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。同意公司本次会计差错更正，并同意提交该议案至董事会审议。

五、其他情况说明

公司对已经披露的 2022 年年度报告中与上述财务数据相关的正文及附注内容进行了更正，更正后的年度报告及《关于前期会计差错更正后的财务报表和附注》与本公告同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），供投资者查阅。公司在此次更正给投资者带来的不便深表歉意，恳请广大投资者谅解。

特此公告。

武汉三镇实业股份有限公司董事会

2023 年 11 月 7 日