

证券代码：002377

证券简称：国创高新

告编号：2021-75 号

湖北国创高新材料股份有限公司

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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、本次前期会计差错更正原因为母公司 2020 年年度报表对长期股权投资漏提商誉减值准备。母公司计提长期股权投资减值准备后，2020 年度母公司净利润由盈利 140,747,302.32 元变为亏损 2,396,776,957.53 元，影响金额为 2,537,524,259.85 元。根据当年净利润计提的盈余公积需调整冲回，导致盈余公积与未分配利润之间重新分配。除上述事项外，未对 2020 年度其他财务状况和经营情况造成影响。

2、公司同步对 2021 年第一季度报告及 2021 年半年度报告中由上述错误导致的相关财务信息错误进行更正。

一、概述

湖北国创高新材料股份有限公司（以下简称“公司”）分别于 2021 年 4 月 29 日、2021 年 8 月 31 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了 2020 年年度报告、2021 年第一季度报告及 2021 年半年度报告。经公司财务部门对以前年度事项进行专项检查发现，2020 年年度报告中存在会计差错，并导致 2021 年第一季度及 2021 年半年度财务报告错报。

公司于 2021 年 10 月 27 日召开第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第十三次会议，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—会计政策变更、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》等有关规定，将上述前期财务信息进行更正，并对公司 2021 年第一季度及 2021 年半年度财务报告相关数据进行相应调整。

二、前期会计差错更正原因及影响

2020 年度公司对收购深圳市云房网络科技有限公司（以下简称“深圳云房”）形成的商誉和无形资产（商标）均已计提减值准备，但母公司 2020 年年度报表对深圳云房长期股权投资漏提减值准备造成信息披露错误。

母公司计提长期股权投资减值准备后，2020 年度母公司净利润由盈利 140,747,302.32 元变为亏损 2,396,776,957.53 元，影响金额为 2,537,524,259.85 元。公司 2020 年度合并报表已经计提商誉和无形资产（商标）减值准备，对当年度合并报表无影响，根据当年净利润计提的盈余公积需调整冲回，导致盈余公积与未分配利润之间重新分配。除上述事项外，对 2020 年度其他财务状况和经营情况未造成影响。

公司同步对 2021 年第一季度报告及 2021 年半年度报告中由上述错误导致的相关财务信息错误进行更正。

三、相关财务信息更正

（一）2020 年年度报告更正

1、更正事项涉及财务报表相关科目

金额单位：人民币元

	报表项目	更正前	更正后
2020 年 12 月 31 日 合并资产负债表	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	-2,348,886,426.23	-2,334,811,696.00
2020 年度合并股东 权益变动表	盈余公积		
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,074,730.23	0.00
	（三）利润分配	14,074,730.23	0.00
	1、提取盈余公积	14,074,730.23	0.00
	未分配利润		
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,126,247,332.35	-3,112,172,602.12
	（三）利润分配	-151,523,510.38	-137,448,780.15
2020 年 12 月 31 日 母公司资产负债表	1、提取盈余公积	-14,074,730.23	0.00
	长期股权投资	4,562,818,622.66	2,025,294,362.81
	非流动资产合计	4,817,696,979.13	2,280,172,719.28
	资产总计	5,572,264,665.11	3,034,740,405.26
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	197,276,021.19	-2,326,173,508.43
	所有者权益合计	4,836,340,468.57	2,298,816,208.72
负债和股东权益总计	5,572,264,665.11	3,034,740,405.26	

2020 年度母公司利润表	资产减值损失	0.00	-2,537,524,259.85
	营业利润	146,217,333.00	-2,391,306,926.85
	利润总额	141,260,059.56	-2,396,264,200.29
	净利润	140,747,302.32	-2,396,776,957.53
	综合收益总额	141,656,802.32	-2,395,867,457.53
2020 年度母公司股东权益变动表	盈余公积		
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,074,730.23	0.00
	（三）利润分配	14,074,730.23	0.00
	1、提取盈余公积	14,074,730.23	0.00
	四、本期期末余额	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润		
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,776,208.06	-2,534,225,737.68
	（一）综合收益总额	140,747,302.32	-2,396,776,957.53
	（三）利润分配	-151,523,510.38	-137,448,780.15
	1、提取盈余公积	-14,074,730.23	0.00
	四、本期期末余额	197,276,021.19	-2,326,173,508.43
	股东权益合计		
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,208,022.17	-2,533,316,237.68
	（三）利润分配	141,656,802.32	-2,395,867,457.53
	四、本期期末余额	4,836,340,468.57	2,298,816,208.72

2、更正事项涉及的财务报表附注

金额单位：人民币元

更正项	更正前	更正后
第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目 注释 59、盈余公积	法定盈余公积 本期增加 14,074,730.23 期末余额 54,179,983.18 合计 本期增加 14,074,730.23 期末余额 54,179,983.18	法定盈余公积 本期增加 0 期末余额 40,105,252.95 合计 本期增加 0 期末余额 40,105,252.95
第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目 注释 60、未分配利润	本期 减：提取法定盈余公积 14,074,730.23 期末未分配利润 -2,348,886,426.23	本期 减：提取法定盈余公积 0 期末未分配利润 -2,334,811,696.00
第十二节 财务报告 十六、其他重要事项 6、分部信息 (2) 报告分部的财务信息	沥青报告分部 利润总额（亏损）136,083,869.84 资产总额 5,780,069,718.05 汇总 利润总额（亏损）58,673,316.69 资产总额 7,844,737,334.79 分部间抵销 利润总额（亏损）-3,034,128,495.71 资产总额 -4,424,182,988.40	沥青报告分部 利润总额（亏损）-2,401,440,390.01 资产总额 3,242,545,458.20 汇总 利润总额（亏损）-2,478,850,943.16 资产总额 5,307,213,074.94 分部间抵销 利润总额（亏损）-496,604,235.86 资产总额 -1,886,658,728.55
第十二节 财务报告	对子公司投资	对子公司投资

十七、母公司财务报表 主要项目注释 3、长期股权投资	期末余额 账面余额 4,498,868,505.00 减值准备 0 账面价值 4,498,868,505.00 合计 期末余额 4,562,818,622.66 减值准备 0 账面价值 4,562,818,622.66	期末余额 账面余额 4,498,868,505.00 减值准备 2,537,524,259.85 账面价值 1,961,344,245.15 合计 期末余额 4,562,818,622.66 减值准备 2,537,524,259.85 账面价值 2,025,294,362.81
(1) 对子公司投资	深圳市云房网络科技有限公司 本期增减变动 计提减值准备 0 期末余额（账面价值）4,100,140,000.00 减值准备期末余额 0 合计 本期增减变动 0 期末余额（账面价值）4,498,868,505.00 减值准备期末余额 0	深圳市云房网络科技有限公司 本期增减变动 计提减值准备 2,537,524,259.85 期末余额（账面价值） 1,562,615,740.15 减值准备期末余额 2,537,524,259.85 合计 本期增减变动 2,537,524,259.85 期末余额（账面价值） 1,961,344,245.15 减值准备期末余额 2,537,524,259.85

(二) 2021 年第一季度报告更正

2021 年第一季度报告更正主要涉及财务报表期初数修改及相应期末数修改，
具体如下：

金额单位：人民币元

	报表科目	更正前	更正后
资产负债表	2021 年 3 月 31 日合并		
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	-2,440,350,382.17	-2,426,275,651.94
	2020 年 12 月 31 日合并		
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	-2,348,886,426.23	-2,334,811,696.00
	2021 年 3 月 31 日母公司		
	长期股权投资	4,573,655,982.16	2,036,131,722.31
	非流动资产合计	4,830,031,506.20	2,292,507,246.35
	资产总计	5,455,497,998.46	2,917,973,738.61
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	193,456,804.99	-2,329,992,724.63
	所有者权益合计	4,832,521,252.37	2,294,996,992.52
	负债和所有者权益总计	5,455,497,998.46	2,917,973,738.61
	2020 年 12 月 31 日母公司		
	长期股权投资	4,562,818,622.66	2,025,294,362.81
非流动资产合计	4,817,696,979.13	2,280,172,719.28	
资产总计	5,572,264,665.11	3,034,740,405.26	
盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95	

	未分配利润	197,276,021.19	-2,326,173,508.43
	所有者权益合计	4,836,340,468.57	2,298,816,208.72
	负债和所有者权益总计	5,572,264,665.11	3,034,740,405.26

(三) 2021 年半年度报告更正

2021 年半年度报告更正主要涉及财务报表期初数及相应期末数修改，及财务报告附注更正，具体如下：

1、更正事项涉及财务报表相关科目

金额单位：人民币元

	报表科目	更正前	更正后
资产负债表	2021 年 6 月 30 日合并		
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	-2,441,046,774.86	-2,426,972,044.63
	2020 年 12 月 31 日合并		
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	-2,348,886,426.23	-2,334,811,696.00
	2021 年 6 月 30 日母公司		
	长期股权投资	4,575,582,914.88	2,038,058,655.03
	非流动资产合计	4,830,319,639.28	2,292,795,379.43
	资产总计	5,469,199,638.92	2,931,675,379.07
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	192,133,834.70	-2,331,315,694.92
	所有者权益合计	4,831,198,282.08	2,293,674,022.23
	负债和所有者权益总计	5,469,199,638.92	2,931,675,379.07
	2020 年 12 月 31 日母公司		
	长期股权投资	4,562,818,622.66	2,025,294,362.81
	非流动资产合计	4,817,696,979.13	2,280,172,719.28
	资产总计	5,572,264,665.11	3,034,740,405.26
	盈余公积	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润	197,276,021.19	-2,326,173,508.43
所有者权益合计	4,836,340,468.57	2,298,816,208.72	
负债和所有者权益总计	5,572,264,665.11	3,034,740,405.26	
合并股东权益变动表（2021 年上半年）	盈余公积		
	一、上年期末余额	54,179,983.18	40,105,252.95
	二、本年期初余额	54,179,983.18	40,105,252.95
	四、本期期末余额	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润		
	一、上年期末余额	-2,348,886,426.23	-2,334,811,696.00
	二、本年期初余额	-2,349,248,748.67	-2,335,174,018.44
	四、本期期末余额	-2,441,046,774.86	-2,426,972,044.63

母公司股东权益变动表 (2021 年上半年)	盈余公积		
	一、上年期末余额	54,179,983.18	40,105,252.95
	二、本年期初余额	54,179,983.18	40,105,252.95
	四、本期期末余额	54,179,983.18	40,105,252.95
	未分配利润		
	一、上年期末余额	197,276,021.19	-2,326,173,508.43
	二、本年期初余额	197,276,021.19	-2,326,173,508.43
	四、本期期末余额	192,133,834.70	-2,331,315,694.92
	股东权益合计		
	一、上年期末余额	4,836,340,468.57	2,298,816,208.72
	二、本年期初余额	4,836,340,468.57	2,298,816,208.72
	四、本期期末余额	4,831,198,282.08	2,293,674,022.23

2、更正事项涉及的财务报表附注

金额单位：人民币元

更正项	更正前	更正后
第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策及会计估计变更 (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况	合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日 盈余公积 54,179,983.18 未分配利润-2,348,886,426.23	合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日 盈余公积 40,105,252.95 未分配利润- 2,334,811,696.00
	2021 年 01 月 01 日 盈余公积 54,179,983.18 未分配利润-2,348,886,426.23	2021 年 01 月 01 日 盈余公积 40,105,252.95 未分配利润- 2,334,811,696.00
	母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日 长期股权投资 4,562,818,622.66 非流动资产合计 4,817,696,979.13 资产总计 5,572,264,665.11 盈余公积 54,179,983.18 未分配利润 197,276,021.19 所有者权益合计 4,836,340,468.57 负债和所有者权益总计 5,572,264,665.11	母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日 长期股权投资 2,025,294,362.81 非流动资产合计 2,280,172,719.28 资产总计 3,034,740,405.26 盈余公积 40,105,252.95 未分配利润- 2,326,173,508.43 所有者权益合计 2,298,816,208.72 负债和所有者权益总计 3,034,740,405.26
	2021 年 01 月 01 日 长期股权投资 4,562,818,622.66 非流动资产合计 4,817,696,979.13 资产总计 5,572,264,665.11 盈余公积 54,179,983.18 未分配利润 197,276,021.19 所有者权益合计 4,836,340,468.57 负债和所有者权益总计 5,572,264,665.11	2021 年 01 月 01 日 长期股权投资 2,025,294,362.81 非流动资产合计 2,280,172,719.28 资产总计 3,034,740,405.26 盈余公积 40,105,252.95 未分配利润- 2,326,173,508.43 所有者权益合计 2,298,816,208.72 负债和所有者权益总计 3,034,740,405.26

第十节 财务报告 七、合并财务报表 项目注释 59、盈余公积	法定盈余公积 期初余额 54,179,983.18 期末余额 54,179,983.18 合计 期初余额 54,179,983.18 期末余额 54,179,983.18	法定盈余公积 期初余额 40,105,252.95 期末余额 40,105,252.95 合计 期初余额 40,105,252.95 期末余额 40,105,252.95
第十节 财务报告 七、合并财务报表 项目注释 60、未分配利润	本期 调整前上期末未分配利润 -2,348,886,426.23 调整后年初未分配利润-2,349,248,748.67 期末未分配利润 -2,441,046,774.86 上期 减：提取法定盈余公积 14,074,730.23 期末未分配利润 -2,348,886,426.23	本期 调整前上期末未分配利润 -2,334,811,696.00 调整后年初未分配利润 -2,335,174,018.44 期末未分配利润 -2,426,972,044.63 上期 减：提取法定盈余公积 0 期末未分配利润 -2,334,811,696.00
第十节 财务报告 十七、母公司财务报表 项目注释 3、长期股权投资	对子公司投资 期末余额 减值准备 0 账面价值 4,512,368,505.00 合计 减值准备 0 账面价值 4,575,582,914.88 对子公司投资 期初余额 减值准备 0 账面价值 4,498,868,505.00 合计 减值准备 0 账面价值 4,562,818,622.66 深圳市云房网络科技有限公司 期初余额(账面价值)4,100,140,000.00 期末余额(账面价值)4,100,140,000.00 减值准备期末余额 0 合计 期初余额(账面价值)4,498,868,505.00 期末余额(账面价值)4,512,368,505.00 减值准备期末余额 0	对子公司投资 期末余额 减值准备 2,537,524,259.85 账面价值 1,974,844,245.15 合计 减值准备 2,537,524,259.85 账面价值 2,038,058,655.03 对子公司投资 期初余额 减值准备 2,537,524,259.85 账面价值 1,961,344,245.15 合计 减值准备 2,537,524,259.85 账面价值 2,025,294,362.81 深圳市云房网络科技有限公司 期初余额(账面价值) 1,562,615,740.15 期末余额(账面价值) 1,562,615,740.15 减值准备期末余额 2,537,524,259.85 合计 期初余额(账面价值) 1,961,344,245.15 期末余额(账面价值) 1,974,844,245.15 减值准备期末余额 2,537,524,259.85

除上述更正内容外，《2020年年度报告全文》、《2021年第一季度报告全文》、《2021年半年度报告全文》其他内容不变。更新后的相关内容详见公司2021年10月28日披露于巨潮资讯网的《2020年年度报告全文（更新后）》、《2021年第一季度报告全文（更新后）》及《2021年半年度报告全文（更新后）》。

四、会计师事务所就财务报表更正事项的专项说明

公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就 2020 年度财务报表更正事项出具了专项说明。具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《关于湖北国创高新材料股份有限公司 2020 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（众环专字（2021）0101607 号）。

五、公司董事会关于更正事项的说明

经审查，公司董事会认为：本次定期报告更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定和要求，本次定期报告更正使公司财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述定期报告更正事项，并要求公司管理层对相关责任人进行约谈，开展关键岗位人员职业培训，以提升工作质量及效率，杜绝类似事件再次发生。

六、公司独立董事对更正事项的相关意见

公司独立董事认为：本次定期报告更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定和要求，该错误虽然未造成严重后果，但造成了不利的市场影响，给投资者阅读定期报告带来不便。我们同意对前期会计差错进行更正。

七、公司监事会对更正事项的相关意见

公司监事会认为：本次定期报告更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定和要求，上述信息披露错误虽未对公司 2020 年度经营成果造成影响，但造成了不利的市场影响。监事会同意会对前期会计差错进行更正。

八、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十五次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十三次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事会第十五次会议审议相关事项的独立意见。

特此公告。

湖北国创高新材料股份有限公司董事会

2021年10月28日