

湖北宜化化工股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

一、本次会计差错更概述及原因

按照《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》（2020 年修订）的相关规定，湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“公司”）发现公司 2015 年度至 2020 年财务报表之管理费用、营业外支出、应付账款等相关科目会计核算存在会计差错，应予以更正。具体情况如下：

2015-2020 年，公司及合并报表范围内的子公司发生尚未了结的诉讼事项，根据生效的法律文书，需要在相应的会计期间计提预计负债。由于未及时准确掌握相关诉讼信息，公司未能严格按照会计准则要求进行预计负债的会计处理。公司第十届董事会第十次会议、第十届监事会第五次会议审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据会计准则相关规定，同意对公司 2015 年度至 2020 年度计提预计负债的金额进行调整，同时对 2015 年度至 2020 年财务报表之管理费用、营业外支出、应付账款等相关科目进行会计差错更正及追溯调整。

单位：元

年份	实际计提预计负债金额	应计提预计负债金额	应补提(冲减)预计负债金额
2020年	47,972,743.44	30,376,551.77	-17,596,191.67
2019年		5,154,164.63	5,154,164.63
2018年	5,248,960.75	12,742,884.85	7,493,924.10
2017年		4,371,598.65	4,371,598.65
2016年		512,208.37	512,208.37
2015年		64,295.92	64,295.92

公司独立董事对《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》发表了独立意见。大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《湖北宜化化工股份有限公司前期会计差错更正情况审核报告》（大信专审字[2022]第 2-00460 号）。

二、前期会计差错更正的情况和对财务报表项目的影响

（一）对 2020 年度财务报表相关影响

- 1.对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表无影响
- 2.对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表无影响
- 3.对 2020 年合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	432,342,366.21	431,326,335.67	-1,016,030.54
二、营业利润	112,132,148.82	113,148,179.36	1,016,030.54
减：营业外支出	68,907,921.66	52,327,760.53	-16,580,161.13
三、利润总额	237,690,219.63	255,286,411.30	17,596,191.67
四、净利润	214,076,778.22	231,672,969.89	17,596,191.67
归属于母公司所有者的净利润	115,794,866.77	133,391,058.44	17,596,191.67
少数股东损益	98,281,911.45	98,281,911.45	
五、综合收益总额	214,949,083.69	232,545,275.36	17,596,191.67
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	116,667,172.24	134,263,363.91	17,596,191.67
（二）归属于少数股东	98,281,911.45	98,281,911.45	

的综合收益总额			
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.129	0.149	0.020
（二）稀释每股收益			

4.对 2020 年母公司利润表无影响。

（二）对 2019 年度财务报表相关影响

1.对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付账款	2,211,754,065.00	2,229,350,256.67	17,596,191.67
流动负债合计	14,128,413,156.53	14,146,009,348.20	17,596,191.67
负债合计	21,981,693,273.36	21,999,289,465.03	17,596,191.67
未分配利润	-3,170,094,235.10	-3,187,690,426.77	-17,596,191.67
归属于母公司股东权益合计	166,994,697.29	149,398,505.62	-17,596,191.67
所有者权益（或股东权益）合计	1,143,455,361.59	1,125,859,169.92	-17,596,191.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计	23,125,148,634.95	23,125,148,634.95	

2.对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表无影响

3.对 2019 年合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	557,015,640.20	557,346,000.43	330,360.23
二、营业利润	30,432,720.31	30,102,360.08	-330,360.23
减：营业外支出	152,894,092.47	157,717,896.87	4,823,804.40
三、利润总额	134,219,048.61	129,064,883.98	-5,154,164.63
四、净利润	106,154,213.83	101,000,049.20	-5,154,164.63
归属于母公司所有者的净利润	164,393,911.64	159,239,747.01	-5,154,164.63
少数股东损益	-58,239,697.81	-58,239,697.81	
五、综合收益总额	108,655,424.12	103,501,259.49	-5,154,164.63
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	166,895,121.93	161,740,957.30	-5,154,164.63
（二）归属于少数股东	-58,239,697.81	-58,239,697.81	

的综合收益总额			
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.092	0.087	-0.005
（二）稀释每股收益			

4.对 2019 年母公司利润表无影响。

（三）2018 年度财务报表相关影响

1.对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付票据及应付账款	4,060,893,931.12	4,073,335,958.16	12,442,027.04
流动负债合计	18,664,328,552.14	18,676,770,579.18	12,442,027.04
负债合计	21,980,801,325.17	21,993,243,352.21	12,442,027.04
未分配利润	-3,236,731,321.27	-3,249,173,348.31	-12,442,027.04
归属于母公司股东权益合计	1,085,691,384.08	1,073,249,357.04	-12,442,027.04
所有者权益（或股东权益）合计	1,946,552,664.67	1,934,110,637.63	-12,442,027.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计	23,927,353,989.84	23,927,353,989.84	

2.对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表无影响

3.对 2018 年合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	1,088,053,335.21	1,088,275,238.21	221,903.00
二、营业利润	355,806,687.17	355,584,784.17	-221,903.00
减：营业外支出	63,183,281.06	70,455,302.16	7,272,021.10
三、利润总额	353,833,272.36	346,339,348.26	-7,493,924.10
四、净利润	313,956,297.26	306,462,373.16	-7,493,924.10
归属于母公司所有者的净利润	268,776,992.11	261,283,068.01	-7,493,924.10
少数股东损益	45,179,305.15	45,179,305.15	
五、综合收益总额	313,956,297.26	306,462,373.16	-7,493,924.10
（一）归属于母公司	268,776,992.11	261,283,068.01	-7,493,924.10

股东的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	45,179,305.15	45,179,305.15	
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.230	0.222	-0.008
(二) 稀释每股收益			

4.对 2018 年母公司利润表无影响。

(四) 2017 年度财务报表相关影响

1.对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付账款	4,140,115,272.56	4,145,063,375.50	4,948,102.94
流动负债合计	25,569,585,703.95	25,574,533,806.89	4,948,102.94
负债合计	30,983,551,224.75	30,988,499,327.69	4,948,102.94
未分配利润	-3,443,468,313.38	-3,448,416,416.32	-4,948,102.94
归属于母公司股东权益合计	629,033,840.18	624,085,737.24	-4,948,102.94
所有者权益（或股东权益）合计	1,567,731,820.84	1,562,783,717.90	-4,948,102.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计	32,551,283,045.59	32,551,283,045.59	

2.对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表无影响

3.对 2017 年合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	1,553,162,867.52	1,553,583,581.83	420,714.31
二、营业利润	-4,941,877,329.75	-4,942,298,044.06	-420,714.31
减：营业外支出	274,698,067.55	278,648,951.89	3,950,884.34
三、利润总额	-5,115,507,389.02	-5,119,878,987.67	-4,371,598.65
四、净利润	-5,147,244,769.17	-5,151,616,367.82	-4,371,598.65
归属于母公司所有者的净利润	-5,090,695,151.15	-5,095,066,749.80	-4,371,598.65
少数股东损益	-56,549,618.02	-56,549,618.02	
五、综合收益总额	-5,147,244,769.17	-5,151,616,367.82	-4,371,598.65

(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	-5,090,695,151.15	-5,095,066,749.80	-4,371,598.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-56,549,618.02	-56,549,618.02	
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	-5.739	-5.744	-0.005
(二) 稀释每股收益			

4.对 2017 年母公司利润表无影响。

(五) 2016 年度财务报表相关影响

1.对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付账款	4,464,569,073.69	4,465,145,577.98	576,504.29
流动负债合计	23,385,789,316.40	23,386,365,820.69	576,504.29
负债合计	32,967,008,339.76	32,967,584,844.05	576,504.29
未分配利润	1,709,266,837.77	1,708,690,333.48	-576,504.29
归属于母公司股东权益合计	5,814,366,532.50	5,813,790,028.21	-576,504.29
所有者权益（或股东权益）合计	6,805,974,325.95	6,805,397,821.66	-576,504.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计	39,772,982,665.71	39,772,982,665.71	

2.对 2016 年 12 月 31 日母公司资产负债表无影响

3.对 2016 年合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	589,842,673.23	589,883,436.23	40,763.00
二、营业利润	-1,426,353,985.48	-1,426,394,748.48	-40,763.00
减：营业外支出	51,986,430.53	52,457,875.90	471,445.37
三、利润总额	-1,334,369,772.04	-1,334,881,980.41	-512,208.37

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
四、净利润	-1,407,681,287.52	-1,408,193,495.89	-512,208.37
归属于母公司所有者的净利润	-1,249,447,321.11	-1,249,959,529.48	-512,208.37
少数股东损益	-158,233,966.41	-158,233,966.41	
五、综合收益总额	-1,407,681,287.52	-1,408,193,495.89	-512,208.37
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	-1,249,447,321.11	-1,249,959,529.48	-512,208.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-158,233,966.41	-158,233,966.41	
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	-1.431	-1.432	-0.001
(二) 稀释每股收益			

4.对 2016 年母公司利润表无影响。

(六) 2015 年度财务报表相关影响

1.对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付账款	4,076,215,412.33	4,076,279,708.25	64,295.92
流动负债合计	22,440,310,009.36	22,440,374,305.28	64,295.92
负债合计	31,910,942,957.00	31,911,007,252.92	64,295.92
未分配利润	3,003,867,809.50	3,003,803,513.58	-64,295.92
归属于母公司股东权益合计	6,704,659,695.48	6,704,595,399.56	-64,295.92
所有者权益(或股东权益)合计	8,068,371,571.57	8,068,307,275.65	-64,295.92
负债和所有者权益(或股东权益)合计	39,979,314,528.57	39,979,314,528.57	

2.对 2015 年 12 月 31 日母公司资产负债表无影响。

3.对 2015 年合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
------	-------	-------	------

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	526,815,561.59	526,817,851.59	2,290.00
二、营业利润	3,429,344.95	3,427,054.95	-2,290.00
减：营业外支出	23,425,703.47	23,487,709.39	62,005.92
三、利润总额	93,077,270.73	93,012,974.81	-64,295.92
四、净利润	54,308,267.43	54,243,971.51	-64,295.92
归属于母公司所有者的净利润	35,395,961.39	35,331,665.47	-64,295.92
少数股东损益	18,912,306.04	18,912,306.04	
五、综合收益总额	54,308,267.43	54,243,971.51	-64,295.92
(一)归属于母公司股东的综合收益总额	35,395,961.39	35,331,665.47	-64,295.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额	18,912,306.04	18,912,306.04	
六、每股收益			
(一)基本每股收益	0.039	0.039	
(二)稀释每股收益			

4.对 2015 年母公司利润表无影响。

三、会计师事务所对前期会计差错更正事项的审核情况

公司聘请的大信会计师事务所（特殊普通合伙）就 2015-2020 年度前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《湖北宜化化工股份有限公司前期会计差错更正情况审核报告》（大信专审字[2022]第 2-00460 号），认为公司编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

四、公司董事会、监事会意见和独立董事独立意见

（一）董事会意见

董事会同意公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》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》（2020 年修订）等的相关规定，对 2015 年度至 2020 年度财务报表的前期会计差错进行更正及追溯调整，本次前期差错更正是必要的、合理的，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，没有损害公司和全体股东的合法权益。

（二）监事会意见

监事会认为：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、会计估计变更和差错更正》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》（2020 年修订）等的相关规定，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。公司独立董事发表了同意意见，董事会关于本次前期差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东合法权益的情况，监事会同意本次前期差错更正及追溯调整事项。

（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—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》（2020 年修订）等的相关规定；更正后的信息能够更加客观、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。同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件

- 1.经与会董事签字并加盖董事会印章的第十届董事会第十次会议决议；
- 2.经与会监事签字并加盖监事会印章的第十届监事会第五次会议决议；
- 3.独立董事关于公司第十届董事会第十次会议相关事项的独立意见；
- 4.《湖北宜化化工股份有限公司前期会计差错更正情况审核报告》（大信专审字[2022]第 2-00460 号）。

特此公告。

湖北宜化化工股份有限公司

董 事 会

2022 年 7 月 28 日