

债券代码：149003.SZ

债券简称：19产控01

债券代码：149145.SZ

债券简称：20产控01

南通产业控股集团有限公司关于前期会计差错更正的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员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相应的法律责任。

如有董事或具有同等职责的人员对临时公告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的，公司应当在公告中作特别提示。

一、会计差错更正的原因及内容

1、会计差错更正的原因

(1) 2020年度账面计提所得税与税务部门汇算清缴认定金额存在较大差异，由于差错导致多提企业所得税24,886,765.60元，影响所得税费用、应交税费科目的计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。

(2) 2020年度账面计提联营企业投资收益计算差错，由于差错导致多确认联营企业投资收益35,791,020.72元，影响长期股权投资、投资收益的计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。

(3) 2020年度可供出售金融资产（国轩高科股票）公允价值计量错误，由于差错导致少确认可供出售金融资产公允价值133,268,451.44元，影响可供出售金融资产、递延所得税负债、其他综合收益计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。

(4) 2020年度下属南通市城供粮油有限公司改制评估未调整资产账面价值、南通通粮粮食储备有限公司改制评估调整错误，导致少确认固定资产、长期股权投资等资产价值9,273,496.49元、少确认长期应付款等负债价值12,407,350.58元，多确认资本公积3,133,854.09元。影响应收账款、存货、固定资产、无形资产、长期应付款、递延所得税负债、资本公积计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。

(5) 2020年度合并金通灵科技集团股份有限公司未按公司可辨认资产公允价值合并，导致少确认固定资产、无形资产等可辨认资产、负债公允价值532,796,688.17

元、多确认商誉、递延所得税资产、递延所得税负债等不可辨认资产、负债价值676,544,886.24元，影响存货、固定资产、无形资产、递延所得税、商誉、递延所得税负债、递延收益、未分配利润、营业成本、管理费用、所得税费用计价和分摊、准确性、完整性、列报与披露认定。

(6) 其他合并报表列报、合并报表抵消错误。主要体现在合并金通灵公司合并成本选择错误、内部关联方交易往来抵消错误、长期资产与短期资产列报科目错误等，影响商誉、资本公积计价和分摊、准确性认定以及部分资产类、负债类、损益类科目列报与披露认定。

(7) 本公司以上科目的调整影响的递延所得税资产、递延所得税负债、其他综合收益、资本公积、未分配利润、盈余公积、所得税费用及其他补充资料一并调整。

经过对期初数调整，调整减少2020年12月31日归属母公司所有者权益190,493,181.21元，调整增加2020年度归属母公司所有者净利润10,014,794.95元。

2、会计差错更正所涉及的财务报告：由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《南通产业控股集团有限公司2020年度审计报告》（编号：天职业字[2021]11188号）。

3、更正后的财务报告：由南通万隆会计师事务所（普通合伙）出具的《南通产业控股集团有限公司2020年度审计报告》（编号：通万会审字【2022】第170号）。

4、差错更正内部审批情况：本次会计差错更正业经南通产业控股集团有限公司2022年第五次董事会审议批准。

二、更正情况

更正前		更正后	
合并对象资产、负债计量	按照账面净资产确认	合并对象资产、负债计量	可辨认净资产资产评估报告
所得税	企业自行计算	所得税	所得税汇算清缴审计报告
可供出售金融资产公允价值计量	企业自行计算	可供出售金融资产公允价值计量	资产负债表日二级市场股票收盘价格
下属粮食企业改制评估调账	账面净资产确认	下属粮食企业改制评估调账	改制企业资产评估报告
其他报表列报、合并报表抵消错误		其他报表列报、合并报表抵消错误	企业会计准则第30号——财务报表列报、企业会计准则第33号——合并财务报表

三、对财务报表的影响

1、合并报表科目

受影响的报表科目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	变动金额	更正后金额
应收账款	1,357,676,569.22	-65,018,252.12	1,292,658,317.10
其他应收款	3,363,940,720.82	-13,426,569.21	3,350,514,151.61
存货	1,562,217,176.09	30,043,781.44	1,592,260,957.53
一年内到期的非流动资产	72,368,995.89	564,420,551.45	636,789,547.34
其他流动资产	1,245,470,690.85	-188,614,341.51	1,056,856,349.34
可供出售金融资产	3,869,501,801.62	133,268,451.44	4,002,770,253.06
持有至到期投资		247,270,000.00	247,270,000.00
长期应收款	2,036,579,342.74	-564,420,551.45	1,472,158,791.29
长期股权投资	2,799,289,515.61	-49,150,399.90	2,750,139,115.71
固定资产	3,662,261,979.32	222,163,479.89	3,884,425,459.21
无形资产	532,300,052.72	187,633,543.62	719,933,596.34
商誉	1,385,741,869.67	-985,010,565.97	400,731,303.70
递延所得税资产	332,346,942.66	-132,233,096.15	200,113,846.51
其他非流动资产	5,408,378,972.96	-291,575.60	5,408,087,397.36
受影响资产类科目小计	27,628,074,630.17	-613,365,544.07	27,014,709,086.10
应付账款	1,649,087,357.96	564,575.98	1,649,651,933.94
应付职工薪酬	113,611,508.04	732,782.00	114,344,290.04
应交税费	350,979,589.14	-24,886,765.60	326,092,823.54
其他应付款	5,050,679,521.46	-16,488,675.27	5,034,190,846.19
长期应付款	379,698,443.21	10,190,000.00	389,888,443.21
递延收益	54,205,379.81	-27,536,123.41	26,669,256.40
递延所得税负债	621,145,542.92	102,587,760.32	723,733,303.24
受影响负债类科目小计	8,219,407,342.54	45,163,554.02	8,264,570,896.56
资本公积	4,558,673,971.95	-301,316,614.19	4,257,357,357.76
其他综合收益	1,352,225,373.75	99,836,836.66	1,452,062,210.41
专项储备	752,251.83	-731,914.13	20,337.70
盈余公积	186,024,000.31	-1,031,317.53	184,992,682.78
未分配利润	2,009,253,912.48	12,749,827.99	2,022,003,740.47
少数股东权益	5,980,417,059.98	-468,035,916.89	5,512,381,143.09
受影响所有者权益科目小计	14,087,346,570.30	-658,529,098.09	13,428,817,472.21
主营业务收入	4,988,142,008.57	-66,972,570.89	4,921,169,437.68
其他业务收入	159,535,632.86	-35,989,264.39	123,546,368.47
利息收入	39,831,015.44	-572,327.04	39,258,688.40
已赚保费		56,411,596.28	56,411,596.28
手续费及佣金收入		26,645,365.47	26,645,365.47
主营业务成本	3,308,532,725.57	-18,879,351.59	3,289,653,373.98
其他业务成本	42,909,225.41	-56,948.76	42,852,276.65
分保费用		7,976,609.14	7,976,609.14
销售费用	278,204,153.57	-1,493,896.08	276,710,257.49
管理费用	520,018,479.84	8,270,220.40	528,288,700.24
研发费用	118,706,004.20	1,648,113.03	120,354,117.23
财务费用	325,677,576.36	-16,045,074.66	309,632,501.70
资产减值损失	-459,536,433.31	-1,889,933.79	-461,426,367.10
投资收益	709,349,315.22	-85,169,487.39	624,179,827.83
资产处置收益	1,407,789.96	-1,128,953.00	278,836.96
其他收益	87,722,278.44	24,172,794.43	111,895,072.87
营业外收入	66,693,045.49	-26,654,347.39	40,038,698.10
营业外支出	34,087,197.40	168.48	34,087,365.88

受影响的报表科目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	变动金额	更正后金额
所得税费用	274,956,976.60	-49,909,733.09	225,047,243.51
归属于母公司所有者的净利润	352,873,667.82	10,014,794.96	362,888,462.78
少数股东损益	171,723,206.31	-52,672,029.54	119,051,176.77
其他综合收益	706,615,091.54	99,836,836.66	806,451,928.20
经营活动产生的现金流量净额	1,146,364,457.92	-424,285,537.93	722,078,919.99
投资活动产生的现金流量净额	1,125,517,674.05	555,688,246.04	1,681,205,920.09
筹资活动产生的现金流量净额	-168,227,015.62	-131,402,708.11	-299,629,723.73
现金及现金等价物净增加额	2,096,171,611.74		2,096,171,611.74

2、母公司报表科目

受影响的报表科目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	变动金额	更正后金额
长期股权投资	6,451,697,392.62	-835,791,020.72	5,615,906,371.90
应交税费	35,205,763.52	-25,477,845.43	9,727,918.09
其他应付款	4,601,868,017.14	-800,000,000.00	3,801,868,017.14
盈余公积	186,024,000.31	-1,031,317.53	184,992,682.78
未分配利润	1,296,962,332.11	-9,281,857.76	1,287,680,474.35
投资收益	590,845,984.40	-35,791,020.72	555,054,963.68
所得税费用	54,121,282.79	-25,477,845.43	28,643,437.36
经营活动产生的现金流量净额	881,147,265.15	-643,370,595.98	237,776,669.17
投资活动产生的现金流量净额	-282,054,152.89	832,729,225.24	550,675,072.35
筹资活动产生的现金流量净额	-340,261,221.85	-189,358,629.26	-529,619,851.11
现金及现金等价物净增加额	258,831,890.41	-	258,831,890.41

四、差错更正对公司的影响

本次会计差错更正将进一步提高公司会计信息质量，更加客观、准确、真实反映公司财务状况和经营成果，不会对公司生产经营情况和偿债能力产生重大不利影响。

特此公告。

（本页无正文，为《南通产业控股集团有限公司关于前次会计差错更正的公告》
签字盖章页）

