

债券代码：149145.SZ

债券简称：20 产控 01

债券代码：149003.SZ

债券简称：19 产控 01

平安证券股份有限公司关于“20 产控 01”和“19 产控 01”

2022 年度第三次临时受托管理事务报告

平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）作为南通产业控股集团有限公司（以下简称“公司”或“发行人”）“20 产控 01”和“19 产控 01”的受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及本次债券《受托管理协议》的相关约定，现就上述债券重大事项报告如下：

2022 年 4 月 29 日，发行人披露了《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》。根据上述公告内容，发行人根据相关规定就公司差错更正的情况予以披露。具体情况如下：

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

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
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
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。

平安证券股份有限公司作为上述各期债券的受托管理人，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》第十一条、第十七条出具本临时受托管理事务报告，并

就发行人差错更正事项提请投资者关注相关风险，请投资者对相关事宜做出独立判断。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《平安证券股份有限公司关于“20 产控 01”和“19 产控 01”2022 年度第三次临时受托管理事务报告》之签章页）

平安证券股份有限公司

2022 年 5 月 9 日