

## **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、准确性及完整性承担个别及连带责任。

武汉三镇实业控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 14 日召开第九届董事会第十二次会议（详见公司 2023 年 3 月 14 日临 2023-004 号公告）和第九届监事会第五次会议，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。现将具体情况公告如下：

#### **一、更正事项的性质及原因**

武汉汉西污水处理有限公司（以下简称“汉西污水”）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，截止至 2022 年 12 月 31 日排水公司持有其 20% 的股权。

公司于 2022 年 12 月收到汉西污水调整后财务报表，根据调整后的财务报表显示，汉西污水对营业收入进行了调整，主要原因系汉西污水于 2019 年向政府部门提出污水处理价格调价申请，并于 2021 年 7 月与武汉市水务局及武汉市东西湖区人民政府签订了《武汉市汉西污水处理厂特许经营协议补充协议（二）》，根据审批后的协议约定，自 2019 年 5 月起汉西污水的污水处理服务价格由 1.139 元/立方米调整为 1.527 元/立方米，汉西污水根据上述协议及文件调整了财务报表。本公司收到汉西污水调整后的财务报表，依据《企业会计准则第 28 号》及《信息披露编报规则第 19 号》等有关规定，相应调整了 2019 年度-2021 年度及 2022 年一季度-三季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、更正事项的影响

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 2019 年度-2021 年度及 2022 年一季度-三季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：

(一) 对 2019 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	204,126,481.04	213,998,012.81	9,871,531.77
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,754,710,074.97</b>	<b>11,764,581,606.74</b>	<b>9,871,531.77</b>
<b>资产总计</b>	<b>15,575,553,892.38</b>	<b>15,585,425,424.15</b>	<b>9,871,531.77</b>
未分配利润	2,686,340,859.74	2,696,212,391.51	9,871,531.77
<b>归属于母公司权益合计</b>	<b>5,176,346,966.56</b>	<b>5,186,218,498.33</b>	<b>9,871,531.77</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>5,421,198,388.99</b>	<b>5,431,069,920.76</b>	<b>9,871,531.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>15,575,553,892.38</b>	<b>15,585,425,424.15</b>	<b>9,871,531.77</b>
投资收益	14,942,973.15	24,814,504.92	9,871,531.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,942,973.15	24,814,504.92	9,871,531.77
营业利润	262,313,096.06	272,184,627.83	9,871,531.77
利润总额	288,021,990.40	297,893,522.17	9,871,531.77
净利润	250,622,168.70	260,493,700.47	9,871,531.77
持续经营净利润	250,622,168.70	260,493,700.47	9,871,531.77
归属于母公司所有者的净利润	249,744,409.32	259,615,941.09	9,871,531.77
综合收益总额	254,946,518.65	264,818,050.42	9,871,531.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	254,068,759.27	263,940,291.04	9,871,531.77
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.35	0.37	0.02
（二）稀释每股收益	0.35	0.37	0.02

(二) 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	229,742,246.17	255,329,840.09	25,587,593.92
非流动资产合计	12,492,904,085.11	12,518,491,679.03	25,587,593.92
资产总计	16,329,035,788.80	16,354,623,382.72	25,587,593.92
未分配利润	2,866,550,698.58	2,892,138,292.50	25,587,593.92
归属于母公司权益合计	5,374,784,955.40	5,400,372,549.32	25,587,593.92
股东权益合计	5,618,779,035.89	5,644,366,629.81	25,587,593.92
负债和股东权益总计	16,329,035,788.80	16,354,623,382.72	25,587,593.92
投资收益	7,415,765.13	23,131,827.28	15,716,062.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	7,415,765.13	23,131,827.28	15,716,062.15
营业利润	274,916,180.19	290,632,242.34	15,716,062.15
利润总额	301,068,552.03	316,784,614.18	15,716,062.15
净利润	254,566,884.25	270,282,946.40	15,716,062.15
持续经营净利润	254,566,884.25	270,282,946.40	15,716,062.15
归属于母公司所有者的净利润	255,424,226.19	271,140,288.34	15,716,062.15
综合收益总额	272,795,034.25	288,511,096.40	15,716,062.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	273,652,376.19	289,368,438.34	15,716,062.15
每股收益:			
(一) 基本每股收益	0.36	0.38	0.02
(二) 稀释每股收益	0.36	0.38	0.02

(三) 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	314,953,062.93	355,950,992.10	40,997,929.17
非流动资产合计	13,481,378,323.56	13,522,376,252.73	40,997,929.17

资产总计	18,025,521,487.00	18,066,519,416.17	40,997,929.17
未分配利润	3,226,686,577.92	3,267,684,507.09	40,997,929.17
归属于母公司权益合计	5,706,440,388.50	5,747,438,317.67	40,997,929.17
股东权益合计	5,939,366,238.92	5,980,364,168.09	40,997,929.17
负债和股东权益总计	18,025,521,487.00	18,066,519,416.17	40,997,929.17
投资收益	17,175,100.10	32,585,435.35	15,410,335.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,810,816.76	24,221,152.01	15,410,335.25
营业利润	425,895,928.72	441,306,263.97	15,410,335.25
利润总额	453,465,362.69	468,875,697.94	15,410,335.25
净利润	390,371,071.77	405,781,407.02	15,410,335.25
持续经营净利润	390,371,071.77	405,781,407.02	15,410,335.25
归属于母公司所有者的净利润	398,936,276.95	414,346,612.20	15,410,335.25
综合收益总额	355,226,071.77	370,636,407.02	15,410,335.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	363,791,276.95	379,201,612.20	15,410,335.25
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.56	0.58	0.02
（二）稀释每股收益	0.56	0.58	0.02

（四）对 2022 年第一季度合并资产负债表、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	314,953,062.93	359,018,390.59	44,065,327.66
非流动资产合计	13,068,069,671.14	13,112,134,998.80	44,065,327.66
资产总计	19,271,332,958.92	19,315,398,286.58	44,065,327.66
未分配利润	3,234,458,633.68	3,278,523,961.34	44,065,327.66
归属于母公司权益合计	5,208,204,125.18	5,252,269,452.84	44,065,327.66
股东权益合计	5,434,282,001.15	5,478,347,328.81	44,065,327.66
负债和股东权益总计	19,271,332,958.92	19,315,398,286.58	44,065,327.66

投资收益	498,437.50	3,565,835.99	3,067,398.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	3,067,398.49	3,067,398.49
营业利润	36,564,571.98	39,631,970.47	3,067,398.49
利润总额	43,702,205.30	46,769,603.79	3,067,398.49
净利润	37,232,180.00	40,299,578.49	3,067,398.49
持续经营净利润	37,232,180.00	40,299,578.49	3,067,398.49
归属于母公司所有者的净利润	37,937,924.57	41,005,323.06	3,067,398.49
综合收益总额	37,232,180.00	40,299,578.49	3,067,398.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,937,924.57	41,005,323.06	3,067,398.49
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.05	0.06	0.01
（二）稀释每股收益	0.05	0.06	0.01

（五）对 2022 年第二季度合并资产负债表、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	321,435,676.41	368,835,758.02	47,400,081.61
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,115,871,442.55</b>	<b>13,163,271,524.16</b>	<b>47,400,081.61</b>
<b>资产总计</b>	<b>19,411,501,410.87</b>	<b>19,458,901,492.48</b>	<b>47,400,081.61</b>
未分配利润	3,304,287,316.89	3,351,687,398.50	47,400,081.61
<b>归属于母公司权益合计</b>	<b>5,139,415,608.62</b>	<b>5,186,815,690.23</b>	<b>47,400,081.61</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>5,364,909,242.66</b>	<b>5,412,309,324.27</b>	<b>47,400,081.61</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>19,411,501,410.87</b>	<b>19,458,901,492.48</b>	<b>47,400,081.61</b>
投资收益	7,485,026.67	13,887,179.11	6,402,152.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,482,613.48	12,884,765.92	6,402,152.44
营业利润	97,530,510.78	103,932,663.22	6,402,152.44
利润总额	111,489,218.29	117,891,370.73	6,402,152.44
净利润	87,952,655.46	94,354,807.90	6,402,152.44
持续经营净利润	87,952,655.46	94,354,807.90	6,402,152.44

归属于母公司所有者的净利润	89,242,641.96	95,644,794.40	6,402,152.44
综合收益总额	87,952,655.46	94,354,807.90	6,402,152.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,242,641.96	95,644,794.40	6,402,152.44

(六) 对 2022 年第三季度合并资产负债表、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	328,803,181.71	379,512,024.15	50,708,842.44
非流动资产合计	13,269,998,240.69	13,320,707,083.13	50,708,842.44
资产总计	19,868,086,737.13	19,918,795,579.57	50,708,842.44
未分配利润	3,308,284,372.76	3,358,993,215.20	50,708,842.44
归属于母公司权益合计	5,139,755,724.49	5,190,464,566.93	50,708,842.44
股东权益合计	5,366,298,232.02	5,417,007,074.46	50,708,842.44
负债和股东权益总计	19,868,086,737.13	19,918,795,579.57	50,708,842.44
投资收益	15,362,045.86	25,072,959.13	9,710,913.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,850,118.78	23,561,032.05	9,710,913.27
营业利润	88,753,278.88	98,464,192.15	9,710,913.27
利润总额	109,765,292.08	119,476,205.35	9,710,913.27
净利润	88,220,687.57	97,931,600.84	9,710,913.27
持续经营净利润	88,220,687.57	97,931,600.84	9,710,913.27
归属于母公司所有者的净利润	91,171,008.33	100,881,921.60	9,710,913.27
综合收益总额	88,220,687.57	97,931,600.84	9,710,913.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,171,008.33	100,881,921.60	9,710,913.27
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.13	0.14	0.01
（二）稀释每股收益	0.13	0.14	0.01

前期会计差错更正事项对 2019 年度-2021 年度及 2022 年一季度-三季度合并现金流量表项目均无影响。

前期会计差错更正事项对 2019 年度-2021 年度及 2022 年一季度-三季度母公

司资产负债表、利润表和现金流量表项目均无影响。

### 三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

公司独立董事认为：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，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定，我们一致同意本次关于前期会计差错更正及追溯调整事项。

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。

### 五、其他情况说明

公司《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](http://www.sse.com.cn)），供投资者查阅。公司对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 3 月 14 日