

证券代码：000883

证券简称：湖北能源

公告编号：2023-022

湖北能源集团股份有限公司 关于会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要提示：

本次会计差错更正仅涉及公司 2022 年前三季度营业收入和营业成本项目，不影响相关期间公司净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东的净利润，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

2023 年 4 月 26 日，湖北能源集团股份有限公司（以下简称公司）召开第九届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司当期会计差错更正的议案》。公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《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》的相关规定和要求，对 2022 年第一季度报告、半年度报告以及第三季度报告相关会计差错进行更正，具体情况如下：

一、会计差错变更原因

公司间接控股子公司陕煤华中煤炭销售有限公司（以下简称华中煤炭销售公司）2022 年为防范煤炭交易过程中有关存货毁损等风险

修订了水运煤业务交易合同有关条款，在煤炭商品交易过程中对煤炭商品控制权减弱，不再承担存货毁损风险主要责任，不完全符合采用总额法确认收入的条件。经公司审慎评估并与年报审计机构充分沟通，鉴于华中煤炭销售公司在 2022 年的水运煤业务中，对商品控制权主导能力减弱，与相关的风险主要由供应商和客户承担，基于谨慎性原则，公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》和相关监管指引要求，将华中煤炭销售公司 2022 年水运煤相关收入确认方法由总额法调整为净额法。

二、会计差错更正的影响

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》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》《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》的相关规定，公司应对 2022 年第一季度报告、半年度报告及第三季度报告中相关项目及经营数据进行更正。本次更正仅涉及公司 2022 年前三季度营业收入和营业成本项目，不影响相关期间公司净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东的净利润，对合并资产负债表和现金流量表没有影响，具体影响如下：

（一）对 2022 年第一季度合并利润表的累计影响

单位：元

项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
营业收入	6,936,239,994.26	-1,521,974,433.12	5,414,265,561.14
营业成本	5,955,092,646.29	-1,521,974,433.12	4,433,118,213.17

(二) 对 2022 年半年度合并利润表的累计影响

单位：元

项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
营业收入	13,648,511,680.97	-3,021,774,183.77	10,626,737,497.20
营业成本	11,240,716,403.63	-3,021,774,183.77	8,218,942,219.86

(三) 对 2022 年前三季度合并利润表的累计影响

单位：元

项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
营业收入	20,231,645,713.57	-3,796,960,066.98	16,434,685,646.59
营业成本	17,013,707,094.37	-3,796,960,066.98	13,216,747,027.39

三、董事会对会计差错更正的说明

公司按照谨慎性原则，对华中煤炭销售公司 2022 年水运煤业务收入确认方法进行调整，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》等法律法规的规定以及公司的实际情况，更正后的定期报告亦能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不会导致公司相关年度盈亏性质改变，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

四、独立董事意见

公司本次对会计差错及所涉期间的相应财务报告进行更正，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》的规定，更正后的财务数据能够更加客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东尤其是中小股东利益的情形。

本次会计差错更正的决策程序符合法律法规和《公司章程》相关规定，我们同意按照谨慎性原则，对华中煤炭销售公司 2022 年水运煤业务收入确认方法进行调整，并同意对所涉期间的定期报告相关披露信息进行更正。

五、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》《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》和《公司章程》的有关规定，能够更加客观、公允的反映公司财务状况和经营成果。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》等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

六、备查文件

- 1.第九届董事会第二十九次会议决议；
- 2.第九届监事会第十九次会议决议；
- 3.独立董事关于第九届董事会第二十九次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

湖北能源集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 27 日