

证券代码：600888

证券简称：新疆众和

编号：临 2022-067 号

新疆众和股份有限公司

关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告

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、准确性和完整性承担法律责任。

新疆众和股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 9 月 29 日召开第九届董事会 2022 年第七次临时会议和第九届监事会 2022 年第四次临时会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司由于公开发行可转换公司债券需要将审计报告报中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）审批，且公司变更了会计师事务所，因此公司新聘请的希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛会计师事务所”）需要对公司 2019-2021 年财务报表重新进行审计并出具审计报告，根据希格玛会计师事务所内部质量控制的相关要求，以及《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》”）的有关规定，公司对前期因部分会计准则理解出现偏差导致的会计差错进行更正及追溯调整。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正事项

1、公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，未对其他权益工具投资——乌鲁木齐商业银行的投资采用公允价值计量，导致 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年半年度合并及母公司财务报表“其他权益工具投资”分

别少计 28,854,957.11 元、13,414,796.51 元、1,320,004.04 元、9,264,096.36 元；“其他综合收益”分别少计 24,570,312.54 元、11,446,176.03 元、1,165,602.43 元、7,874,481.91 元；“递延所得税负债”分别少计 4,284,644.57 元、1,968,620.48 元、154,401.61 元、1,389,614.45 元；“其他权益工具投资公允价值变动”分别少计 24,570,312.54 元、-13,124,136.51 元、-10,280,573.60 元、7,874,481.91 元。

2、公司 2020 年度由于存在以前年度的可弥补亏损，未足额计提盈余公积，导致 2020 年度、2021 年度、2022 年半年度合并及母公司财务报表“盈余公积”少计 23,748,925.67 元；“未分配利润”多计 23,748,925.67 元。

3、公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新修订的债务重组准则，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年半年度债务重组过程中受让金融资产或以金融资产清偿债务时，将金融资产确认金额与终止确认日账面价值之间差额计入了“营业外收入”、“营业外支出”，未按准则要求计入“投资收益”科目，导致 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年半年度合并财务报表“投资收益”分别少计 4,086,678.40 元、435,239.69 元、1,116,424.80 元、-105,129.79 元；“营业外收入”分别多计 4,088,900.05 元、602,580.75 元、1,461,685.83 元、229,086.96 元；“营业外支出”分别多计 2,221.65 元、167,341.06 元、345,261.03 元、334,216.75 元；导致 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年半年度母公司财务报表“投资收益”分别少计 4,086,678.40 元、539,877.38 元、1,125,535.19 元、-296,768.97 元；“营业外收入”分别多计 4,088,900.05 元、602,580.75 元、1,461,685.83 元、36,399.33 元；“营业外支出”分别多计 2,221.65 元、62,703.37 元、336,150.64 元、333,168.3 元。

二、前期会计差错的更正处理

（一）前期差错的具体会计处理

针对上述差错，公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年半年度

财务数据进行了追溯调整，相应调整各年度资产负债表、利润表等项目。

(二) 前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

公司针对上述会计差错按追溯重溯法进行了调整，本次更正对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年半年度财务报表主要项目调整前后对照如下：

单位：人民币元

1、对合并财务报表的影响

(1) 2019 年度合并财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
其他权益工具投资	55,784,218.11	26,929,261.00	28,854,957.11
资产总计	11,728,741,699.77	11,699,886,742.66	28,854,957.11
(2) 负债			
递延所得税负债	5,066,563.82	781,919.25	4,284,644.57
负债合计	7,163,291,930.96	7,159,007,286.39	4,284,644.57
(3) 股东权益			
其他综合收益	29,237,359.20	4,667,046.66	24,570,312.54
归属于母公司所有者权益合计	4,470,359,300.60	4,445,788,988.06	24,570,312.54
所有者权益（或股东权益）合计	4,565,449,768.81	4,540,879,456.27	24,570,312.54
2. 利润表项目			
投资收益	119,171,883.57	115,085,205.17	4,086,678.40
营业外收入	6,452,306.11	10,541,206.16	-4,088,900.05
营业外支出	57,492,132.32	57,494,353.97	-2,221.65
其他权益工具投资公允价值变动	24,534,408.54	-35,904.00	24,570,312.54
其他综合收益的税后净额	28,041,355.36	3,471,041.82	24,570,313.54
综合收益总额	170,042,469.93	145,472,156.39	24,570,313.54

(2) 2020 年度合并财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			

(1) 资产			
其他权益工具投资	41,607,526.86	28,192,730.35	13,414,796.51
资产总计	11,713,868,702.45	11,700,453,905.94	13,414,796.51
(2) 负债			
递延所得税负债	3,356,179.98	1,387,559.50	1,968,620.48
负债合计	6,810,300,990.88	6,808,332,370.40	1,968,620.48
(3) 股东权益			
其他综合收益	10,387,207.17	-1,058,968.86	11,446,176.03
盈余公积	207,159,950.28	183,411,024.61	23,748,925.67
未分配利润	1,035,966,070.83	1,059,714,996.50	-23,748,925.67
归属于母公司所有者 权益合计	4,807,141,443.75	4,795,695,267.72	11,446,176.03
所有者权益（或股东 权益）合计	4,903,567,711.57	4,892,121,535.54	11,446,176.03
2. 利润表项目			
投资收益	181,159,713.41	180,724,473.72	435,239.69
营业外收入	8,054,578.50	8,657,159.25	-602,580.75
营业外支出	21,125,223.30	21,292,564.36	-167,341.06
其他权益工具投资公 允价值变动	-13,382,196.51	-258,060.00	-13,124,136.51
其他综合收益的税后 净额	-18,850,152.03	-5,726,015.52	-13,124,136.51
综合收益总额	332,403,934.82	345,528,071.33	-13,124,136.51

(3) 2021 年度合并财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
其他权益工具投资	38,576,841.71	37,256,837.67	1,320,004.04
资产总计	13,947,114,662.58	13,945,794,658.55	1,320,004.03
(2) 负债			
递延所得税负债	1,355,628.92	1,201,227.31	154,401.61
负债合计	7,009,181,870.95	7,009,027,469.34	154,401.61
(3) 股东权益			
其他综合收益	-10,394,255.73	-11,559,858.16	1,165,602.43
盈余公积	288,009,164.26	264,260,238.59	

			23,748,925.67
未分配利润	1,695,441,354.62	1,719,190,280.29	-23,748,925.67
归属于母公司所有者 权益合计	6,840,709,765.68	6,839,544,163.26	1,165,602.42
所有者权益（或股东 权益）合计	6,937,932,791.63	6,936,767,189.21	1,165,602.42
2. 利润表项目			
投资收益	375,101,723.72	373,985,298.92	1,116,424.80
营业外收入	13,743,813.65	15,205,499.48	-1,461,685.83
营业外支出	48,256,815.96	48,602,076.99	-345,261.03
其他权益工具投资公 允价值变动	-10,251,401.60	29,172.00	-10,280,573.60
其他综合收益的税后 净额	-20,781,462.90	-10,500,889.30	-10,280,573.60
综合收益总额	837,963,898.21	848,244,471.81	-10,280,573.60

(4) 2022年半年度合并财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
其他权益工具投资	47,991,418.07	37,407,317.67	10,584,100.40
资产总计	13,978,248,768.61	13,967,664,668.21	10,584,100.40
(2) 负债			
递延所得税负债	12,429,861.61	10,885,845.55	1,544,016.06
负债合计			
(3) 股东权益			
其他综合收益	69,419,493.67	60,379,409.33	9,040,084.34
盈余公积	288,009,164.26	264,260,238.59	23,748,925.67
未分配利润	2,227,588,115.73	2,251,337,041.40	-23,748,925.67
归属于母公司所有者权益 合计	7,545,946,703.84	7,536,906,619.50	9,040,084.34
所有者权益（或股东权益）合 计	7,641,917,588.25	7,632,877,503.91	9,040,084.34
2. 利润表项目			
投资收益	412,627,580.22	412,732,710.01	-105,129.79
营业外收入	1,893,377.37	2,122,464.33	-229,086.96

营业外支出	1,730,625.11	2,064,841.86	-334,216.75
其他权益工具投资公允价值变动	8,002,389.91	127,908.00	7,874,481.91
其他综合收益的税后净额	79,813,749.40	71,939,267.49	7,874,481.91
综合收益总额	876,651,371.53	868,776,889.62	7,874,481.91

2、对母公司财务报表的影响

(1) 2019 年度母公司财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
其他权益工具投资	55,784,218.11	26,929,261.00	28,854,957.11
资产总计	11,220,465,172.99	11,191,610,215.88	28,854,957.11
(2) 负债			
递延所得税负债	5,066,563.82	781,919.25	4,284,644.57
负债合计	6,824,860,676.61	6,820,576,032.04	4,284,644.57
(3) 股东权益			
其他综合收益	29,001,188.29	4,430,875.75	24,570,312.54
所有者权益（或股东权益）合计	4,395,604,496.38	4,371,034,183.84	24,570,312.54
2. 利润表项目			
投资收益	110,789,546.86	106,702,868.46	4,086,678.40
营业外收入	6,193,740.67	10,282,640.72	-4,088,900.05
营业外支出	56,825,265.04	56,827,486.69	-2,221.65
其他权益工具投资公允价值变动	24,534,408.54	-35,904.00	24,570,312.54
其他综合收益的税后净额	27,956,912.29	3,386,598.75	24,570,313.54
综合收益总额	167,349,470.57	142,779,157.03	24,570,313.54

(2) 2020 年度母公司财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
其他权益工具投资	41,607,526.86	28,192,730.35	13,414,796.51

资产总计	11,409,720,970.95	11,396,306,174.44	13,414,796.51
(2) 负债			
递延所得税负债	3,356,179.98	1,387,559.50	1,968,620.48
负债合计	6,694,705,352.77	6,692,736,732.29	1,968,620.48
(3) 股东权益			
其他综合收益	10,199,285.53	-1,246,890.50	11,446,176.03
盈余公积	207,159,950.28	183,411,024.61	23,748,925.67
未分配利润	949,002,223.19	972,751,148.86	-23,748,925.67
所有者权益（或股东权益）合计	4,715,015,618.18	4,703,569,442.15	11,446,176.03
2. 利润表项目			
投资收益	179,845,067.31	179,305,189.93	539,877.38
营业外收入	7,734,589.55	8,337,170.30	-602,580.75
营业外支出	20,952,278.85	21,014,982.22	-62,703.37
其他权益工具投资公允价值变动	-13,382,196.51	-258,060.00	-13,124,136.51
其他综合收益的税后净额	-18,801,902.76	-5,677,766.25	-13,124,136.51
综合收益总额	314,814,494.47	327,938,630.98	-13,124,136.51

(3) 2021 年度母公司财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
其他权益工具投资	38,576,841.71	37,256,837.67	1,320,004.04
资产总计	13,399,307,511.20	13,397,987,507.16	1,320,004.04
(2) 负债			
递延所得税负债	1,355,628.92	1,201,227.31	154,401.61
负债合计	6,694,510,310.58	6,694,355,908.97	154,401.61
(3) 股东权益			
其他综合收益	-9,923,914.33	-11,089,516.76	1,165,602.43
盈余公积	288,009,164.26	264,260,238.59	23,748,925.67
未分配利润	1,563,927,555.05	1,587,676,480.72	-23,748,925.67
所有者权益（或股东权益）合计	6,704,797,200.62	6,703,631,598.19	1,165,602.43
2. 利润表项目			

投资收益	374,035,252.92	372,909,717.73	1,125,535.19
营业外收入	13,271,600.24	14,733,286.07	-1,461,685.83
营业外支出	46,838,216.32	47,174,366.96	-336,150.64
其他权益工具投资公允价值变动	-10,251,401.60	29,172.00	-10,280,573.60
其他综合收益的税后净额	-20,123,199.86	-9,842,626.26	-10,280,573.60
综合收益总额	788,368,939.98	798,649,513.58	-10,280,573.60

(4) 2022年半年度母公司财务报表

受影响的财务报表科目	追溯调整后	追溯调整前	调整数
1. 资产负债表项目			
(1) 资产			
其他权益工具投资	47,991,418.07	37,407,317.67	10,584,100.40
资产总计	13,345,040,574.12	13,334,456,473.72	10,584,100.40
(2) 负债			
递延所得税负债	12,429,861.61	10,885,845.55	1,544,016.06
负债合计			
(3) 股东权益			
其他综合收益	70,081,699.33	61,041,614.99	9,040,084.34
盈余公积	288,009,164.26	264,260,238.59	23,748,925.67
未分配利润	2,044,130,486.04	2,067,879,411.71	-23,748,925.67
所有者权益(或股东权益)合计	7,356,865,398.20	7,347,825,313.86	9,040,084.34
2. 利润表项目			
投资收益	456,538,020.49	456,834,789.46	-296,768.97
营业外收入	715,918.42	752,317.75	-36,399.33
营业外支出	1,393,832.55	1,727,000.85	-333,168.30
其他权益工具投资公允价值变动	8,002,389.91	127,908.00	7,874,481.91
其他综合收益的税后净额	80,005,613.66	72,131,131.75	7,874,481.91
综合收益总额	816,215,467.09	808,340,985.19	7,874,481.90

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

(一) 独董董事意见

独立董事认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号——企业会计准则会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次前期会计差错更正不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，董事会关于本次前期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，我们一致同意本次前期会计差错更正事项。

（二）监事会意见

监事会认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号——企业会计准则会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加准确地反映公司的财务状况和经营成果。监事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定。因此，监事会同意公司本次会计差错更正。

（三）会计师事务所结论

希格玛会计师事务所认为：公司对上述差错更正事项的会计处理在所有重大方面符合《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》的规定。

四、其他事项

（一）希格玛会计师事务所对公司 2019-2021 年财务报表重新进行审计并出具审计报告，并就本次前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《新疆众和股份有限公司前期会计差错更正事项的专项说明》。具体内容详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《新疆众和股份有限公司前期会计差错更正事项的专项说明》（希会其字(2022)0441 号）。

（二）公司将认真总结本次差错更正事项的教训，进一步强化对财务会计工作的监督和检查，加强财务人员对《企业会计准则》的学习培训，持续提高财务会计信息质量。

（三）更正后的 2021 年年度报告、2022 年半年度报告已于同日在上海证券交易所网址（www.sse.com.cn）披露。因本次更正给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。

特此公告。

新疆众和股份有限公司董事会

2022 年 9 月 30 日