

证券代码：600517

证券简称：国网英大

公告编号：临 2024-005 号

国网英大股份有限公司

关于前期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、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 本次会计差错更正是对公司 2020-2022 年度之间利润总额和资产总额报表项目的调整，不影响公司截至 2022 年末归母净资产、总资产，不会导致公司已披露的年度报告出现盈亏性质的改变，不影响公司盈利能力和未来发展。

一、概述

国网英大股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 18 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）下发的《关于对国网英大股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（沪证监决〔2024〕159 号）（以下简称“决定书”）。公司收到决定书后履行了信息披露程序（详见公司临 2024-004 号临时公告），积极组织落实决定书所涉问题的梳理和整改，并根据《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》等文件的规定对相关年度财务报表进行追溯调整。

2024 年 4 月 28 日，公司召开第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第九次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。董事会表决结果为 11 票同意，0 票反对，0 票弃权；监事会表决结果为 5 票同意，0 票反对，0 票弃权。本议案无需提交股东大会审议。

二、具体情况及对公司的影响

（一）对公司 2020 年报表及主要指标的影响

1、对合并报表的影响

单位：元 币种：人民币

报表项目	2020年12月31日		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
交易性金融资产	10,718,052,603.37	-555,000,000.00	10,163,052,603.37
递延所得税资产	300,615,962.51	138,750,000.00	439,365,962.51
一般风险准备	732,796,049.56	-21,413,148.75	711,382,900.81
未分配利润	4,932,863,789.73	-284,488,976.25	4,648,374,813.48
归属于上市公司股东的净资产	17,269,918,410.89	-305,902,125.00	16,964,016,285.89
少数股东权益	2,773,668,678.12	-110,347,875.00	2,663,320,803.12
资产总额	39,679,969,181.69	-416,250,000.00	39,263,719,181.69
报表项目	2020年1-12月		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
营业外支出	231,223,449.86	555,000,000.00	786,223,449.86
所得税费用	510,944,279.46	-138,750,000.00	372,194,279.46
归属于上市公司股东的净利润	1,176,009,762.34	-305,902,125.00	870,107,637.34
少数股东损益	327,476,728.77	-110,347,875.00	217,128,853.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,256,208,594.85		1,256,208,594.85
支付其他与经营活动有关的现金	6,268,917,386.97	555,000,000.00	6,823,917,386.97
投资支付的现金	13,832,810,184.27	-555,000,000.00	13,277,810,184.27
主要财务指标	2020年1-12月		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
基本每股收益（元/股）	0.212	-0.055	0.157
稀释每股收益（元/股）	0.212	-0.055	0.157
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.226		0.226
加权平均净资产收益率（%）	7.45	-1.88	5.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.96	0.08	8.04

注：公司自2021年1月1日执行《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号），对本年数据不进行追溯调整。2023年执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），本年度该差错调整更正前的数据不涉及会计政策调整影响。

2、对母公司报表的影响

无影响

（二）对公司2021年报表及主要指标的影响

1、对合并报表的影响

单位：元 币种：人民币

报表项目	2021年12月31日		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
交易性金融资产	11,670,883,306.41	-55,198,000.00	11,615,685,306.41
递延所得税资产	552,872,051.37	13,799,500.00	566,671,551.37
一般风险准备	859,516,155.95	-7,639,230.38	851,876,925.57
未分配利润	5,677,869,574.89	-22,784,527.27	5,655,085,047.62
归属于上市公司股东的净资产	18,341,459,544.52	-30,423,757.65	18,311,035,786.87
少数股东权益	3,045,521,941.90	-10,974,742.35	3,034,547,199.55
资产总额	44,998,953,742.44	-41,398,500.00	44,957,555,242.44
报表项目	2021年1-12月		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
公允价值变动损益	-635,896,650.60	499,802,000.00	-136,094,650.60
营业外收入			
营业外支出	6,934,715.88		6,934,715.88
所得税费用	469,775,640.60	124,950,500.00	594,726,140.60
归属于上市公司股东的净利润	1,226,780,105.03	275,478,367.35	1,502,258,472.38
少数股东损益	333,421,906.82	99,373,132.65	432,795,039.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,211,527,242.54	275,478,367.35	1,487,005,609.89
主要财务指标	2021年1-12月		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
基本每股收益（元/股）	0.214	0.049	0.263
稀释每股收益（元/股）	0.214	0.049	0.263
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.211	0.049	0.260
加权平均净资产收益率（%）	6.88	1.64	8.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.79	1.64	8.43

注：公司2023年执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），对本年度数据进行追溯调整。该差错调整更正前的数据已考虑会计政策调整影响。

2、对母公司报表的影响

无影响

（三）对公司2022年报表及主要指标的影响

1、对合并报表的影响

单位：元 币种：人民币

报表项目	2022年12月31日		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
一般风险准备	941,378,430.67	-6,118,042.50	935,260,388.17
未分配利润	6,235,210,707.46	6,118,042.50	6,241,328,749.96
归属于上市公司股东的净资产	18,844,481,554.53		18,844,481,554.53
少数股东权益	3,214,834,722.43		3,214,834,722.43
资产总额	44,587,457,684.95		44,587,457,684.95
报表项目	2022年1-12月		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
公允价值变动损益	-684,425,241.14	55,198,000.00	-629,227,241.14
所得税费用	421,612,095.53	13,799,500.00	435,411,595.53
归属于上市公司股东的净利润	1,070,196,814.48	30,423,757.65	1,100,620,572.13
少数股东损益	381,497,629.34	10,974,742.35	392,472,371.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,051,371,727.05	30,423,757.65	1,081,795,484.70
主要财务指标	2022年1-12月		
	更正前数据	更正数据	更正后数据
基本每股收益（元/股）	0.187	0.005	0.192
稀释每股收益（元/股）	0.187	0.005	0.192
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.184	0.005	0.189
加权平均净资产收益率（%）	5.76	0.16	5.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.65	0.17	5.82

注：公司2023年执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），对本年度数据进行追溯调整。该差错调整更正前的数据已考虑会计政策调整影响。

2、对母公司报表的影响

无影响

三、监事会和会计师事务所等的结论性意见

（一）监事会意见

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》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》等相关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实地反映公司财务状况，同意本次会计差错更正事项。

（二）会计师事务所意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于国网英大股份有限公司前期差错更正专项说明的鉴证报告》（XYZH/2024BJAB2B0392）。

鉴证结论为：我们认为，国网英大编制的专项说明，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》、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》等相关规定。

四、审计委员会审议情况

公司审计与内控合规管理委员会 2024 年第二次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果为 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

审计与内控合规管理委员会认为，经审核，本次前期会计差错更正事项符合《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》等相关规定和要求，更正后的信息能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，同意本次前期会计差错更正事项，并同意将该议案提交公司董事会审议。

特此公告

国网英大股份有限公司董事会

2024 年 4 月 28 日