

B096 信息披露 | Disclosure

(上接B095版)

报告代码:600112 股票简称:ST天成 公告编号:临2020-037

贵州长征天成控股股份有限公司 关于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司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个别及连带责任。

贵州长征天成控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年6月27日召开第八届董事会第三次临时会议并通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对公司前期会计差错进行了更正并追溯调整相关财务数据，现将本次会计差错更正具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正及追溯调整的原因

结合本公司自查发现控股股东资金占用、违规担保及法律诉讼等情况以及中国证券监督管理委员会贵州证监局对本公司出具的《关于贵州长征天成控股股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2019]号）的检查结果，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对前期会计差错进行更正，并对受影响的前年度财务数据进行了追溯调整。

二、前期会计差错更正具体情况

鉴于上述原因，公司对受影响的以前年度的财务数据进行了追溯调整，具体情况如下：

（1）2017年末存在公司在控股股东账户上以公司名义对外投资10000万元，上述资金未通过本公司银行账户；

（2）2018年通过虚增固定资产和股东占用公司资金37000万元；

（3）2018年年末预付款6098.87万元确认为控股股东资金占用，其中4219.80万元为2018年报保留事项；

（4）控制权变更为汇川天下-工贸公司因租赁公司和遵义通投资有限公司银行账户，导致货币资金余额不真实、不准确、不完整。经统计，上述事项导致追溯调整后2017年12月31日、2018年12月31日资产负债表、2017年度利润表部分科目金额。

（5）其他各项资产减值准备及预计负债具有合理性，符合《企业会计准则》等有关规定，对前期会计差错进行更正，并对受影响的前年度财务数据进行了追溯调整。

三、前期会计差错更正对公司2017年度财务报表的影响

1. 本次会计差错更正对公司2017年度财务报表的影响

（1）资产负表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	254,406,672.16	+49,500,000.00		263,906,672.16
其他应收款	155,720,179.98	+10,000,000.00		165,720,179.98
未分配利润	78,430,598.82	-500,000.00		77,930,598.82

2. 资产负债表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		-4,898,974.98

2. 本次会计差错更正对公司2018年度财务报表的影响

（1）资产负债表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	69,543,710.38	-3,323.40		69,547,533.26
应收账款	93,276,922.26	-60,890,000.00		32,378,922.26
其他应收款	289,841,196.04	-102,003,100.00		191,838,096.04
固定资产	344,407,332.72	-36,267,432.26		308,140,899.46
其他应付款	167,466,441.41	11,400,000.00		168,867,132.41
盈余公积	26,387,974.03	-5,193,919.00		24,872,057.42
未分配利润	93,056,569.78	-6,143,799.64		87,913,769.14

（2）利润表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	10,213,014.87	-1,000,000.00		9,213,014.87
应收账款	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		-4,898,974.98

2. 本次会计差错更正对公司2018年度财务报表的影响

（1）资产负债表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	10,213,014.87	-1,000,000.00		9,213,014.87
应收账款	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		-4,898,974.98

3. 利润表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	10,213,014.87	-1,000,000.00		9,213,014.87
应收账款	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		-4,898,974.98

3. 利润表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	10,213,014.87	-1,000,000.00		9,213,014.87
应收账款	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		-4,898,974.98

4. 利润表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	10,213,014.87	-1,000,000.00		9,213,014.87
应收账款	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		-4,898,974.98

5. 利润表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	10,213,014.87	-1,000,000.00		9,213,014.87
应收账款	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		-4,898,974.98

6. 利润表

单位:元

会计科目	调增前	调增(+)	调减(-)	调增后
货币资金	10,213,014.87	-1,000,000.00		9,213,014.87
应收账款	2,532,639.63	+500,000.00		3,032,639.63
净利润	13,069,773.85	-500,000.00		12,569,773.85
综合收益总额	-4,398,974.98	-500,000.00		