

证券代码：430342

证券简称：天润康隆

主办券商：国联证券

## 北京天润康隆科技股份有限公司 2017 年年度报告更正公告

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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本公司董事会于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网 ( www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc ) 上发布了《北京天润康隆科技股份有限公司 2017 年年度报告公告》( 公告编号【2018-007】 ) ，由于该公告存在错漏，本公司现予以更正。

### 一、四. 重要会计政策、会计估计

#### 附注（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

#### 变更前：

本报告期重要会计政策未变更。

#### 变更后：

(1) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则上述会计政策变化的主要内容为：利润表中增加项目“其他收益”，对于2017年1月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”。

(2) 2017年5月16日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内执行，并于2017年12月25日发布了财会〔2017〕30号文，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：利润表中增加项目“资产处置收益”，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产在建工程生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。

## 二、六. 合并报表主要注释

### 注释 3. 应收账款

#### 2. 应收账款分类说明

##### 变更前：

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方交易组合	3,400,000.00			
中石油及系统内公司组合	536,890.68			
国电电力及系统内公司组合	2,270,750.84			
中铁及系统内公司组合	2,864,942.91			
合计	9,072,584.43			

##### 变更后：

## (1) 组合中，按照特殊性质款项单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比	计提理由
关联方交易组合	3,400,000.00			
中石油及系统内公司组合	536,890.68			
国电电力及系统内公司组合	2,270,750.84			
中铁及系统内公司组合	2,864,942.91			
合计	9,072,584.43			

## 三、六. 合并报表主要注释

## 注释 4. 预付账款

变更前：

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京环海起重工程机械有限公司	96,000.00	1-2 年、2-3 年	按照合同进度付款
山东华建铝业集团有限公司	18,400.00	1-2 年	按照合同进度付款
重庆市森宝木胶有限公司	10,250.00	1-2 年	按照合同进度付款
北京拓友新世纪科技发展有限公司	75,810.35	1-2 年	按照合同进度付款
山东金石高温材料有限公司	76,968.00	1-2 年	按照合同进度付款
合计	277,428.35		

变更后：

## 3. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京环海起重工程机械有限公司	96,000.00	1-2 年、2-3 年	按照合同进度付款
山东华建铝业集团有限公司	18,400.00	1-2 年	按照合同进度付款
重庆市森宝木胶有限公司	10,250.00	1-2 年	按照合同进度付款
北京拓友新世纪科技发展有限公司	51,282.05	1-2 年	按照合同进度付款

山东金石高温材料有限公司	21,168.00	1-2 年	按照合同进度付款
合计	197,100.05		

## 四、六. 合并报表主要注释

## 注释 5.其他应收款

变更前:

## (2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	19,367.00		
备用金	5,117,044.13		
押金	52,475.00		
保证金	483,458.28		
合计	5,672,344.41		

变更后:

## (2) 组合中, 按照特殊性质款项单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	19,367.00		
中石油及系统内公司组合	179,341.67		
中铁及系统内公司组合	7,000.00		
备用金	5,145,479.13		
押金	20,040.00		
保证金	301,116.61		
合计	5,672,344.41		

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

变更前:

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,622,603.02	2,190,170.76
保证金	3,576,088.46	13,324,923.16
往来款	404,898.59	3,195,233.30
押金	28,906.00	334,807.33
借款	112,184.00	89,517.71
其他	56,061.85	101,345.67
合计	11,800,741.92	19,235,997.93

变更后：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,943,430.70	2,199,688.39
保证金	529,126.50	334,807.41
往来款	12,551.72	161,699.92
押金	20,040.00	104,848.00
其他	556,022.14	101,345.67
合计	9,061,171.06	2,902,389.39

五、六. 合并报表主要注释

注释 17. 应付职工薪酬

3. 设定提存计划列示

变更前：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,440.39	575,382.30	623,997.00	54,825.69
失业保险费	5,120.46	21,255.51	24,251.76	2,124.21
企业年金缴费				
补充养老保险				
合计	108,560.85	612,177.81	663,788.76	56,949.90

变更后：

项目	期初余	本期增	本期减	期末余
基本养老保险	103,440.3	575,382.3	623,997.0	54,825.69
失业保险费	5,120.46	21,255.51	24,251.76	2,124.21
企业年金缴费				
补充养老保险		15,540.00	15,540.00	
合计	108,560.8	612,177.8	663,788.7	56,949.90

## 六、六. 合并报表主要注释

### 注释 21. 股本

股本变动情况说明：

变更前：

1、2016年4月5日收到北京天星水木投资中心（有限合伙）15,000,000.00元投资款，其中1,500,000.00元增加了股本，另13,500,000.00元列为资本公积。

变更后：

1、根据本公司2017年5月4日第一次临时股东大会决议，本公司按照10元每股增资1,500,000.00元股本，其中苗永康、谢惠丽分别认购750,000.00股。本次增资业经中天会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中天运（2017）验字第90039号验资报告，其中：1,500,000.00元股本作为股本，另13,500,000.00元列为资本公积。

## 七、十三. 母公司财务报表及主要项目注释

### 注释 2. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

变更前：

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	19,367.00		
备用金	4,861,699.97		
押金	20,040.00		
保证金	10,939,783.77		
合计	15,840,890.74		

变更后：

(2) 组合中，按照特殊性质款项单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比
关联方往来款	19,367.00		
中石油及系统内公司组合	179,341.67		
中铁及系统内公司组合	7,000.00		
备用金	4,857,699.97		
押金	20,040.00		
保证金	10,757,442.10		
合计	15,840,890.74		

除上述更正外，公司披露的《2017 年年度报告》其他内容均未发生变化，更正后的《2017 年年度报告（更正后）》将与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

北京天润康隆科技股份有限公司

董事会

2018年8月15日