

## 天津劝业场（集团）股份有限公司 关于 2019 年三季度报告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个别及连带责任。

### 重要内容提示：

本次会计差错更正影响公司 2019 年 9 月末的总资产由 1,220,057,685.50 元调整为 1,161,697,206.71 元；归属于上市公司股东的净资产由 102,448,125.03 元调整为 45,298,042.24 元；公司 2019 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润由-135,942,424.42 元调整为-193,092,507.21 元。

### 一、会计差错更正事项及原因

当前公司正在进行重大资产重组事宜，以 2019 年 8 月 31 日为基准日对拟置出的全部资产和负债进行审计、评估，2020 年 2 月 28 日，公司第九届董事会 2020 年第二次临时会议审议通过了《关于批准本次重大资产重组相关的审计报告、资产评估报告、备考合并财务报表审阅报告议案》、《关于计提资产减值准备的议案》。根据会计准则相关规定，在资产减值测试后，根据可收回金额计提资产减值；因此，公司以经过天津市国资委备案的评估报告结果为依据，对截至 2019

年 9 月 30 日的存货、固定资产、在建工程和长期待摊费用等资产计提资产减值金额合计 58,360,478.79 元，并对 2019 年三季度报进行更正，保持定期报告及时反映公司资产价值的实际情况。

## 二、会计差错更正具体情况及对公司的影响

(一) 公司计提资产减值准备金额合计 58,360,478.79 元，包括存货减值准备 134,321.76 元，固定资产减值准备 55,262,459.29 元，在建工程减值准备 551,443.17 元，长期待摊费用减值准备 2,412,254.57 元。

本次会计差错更正对公司的影响:2019 年 9 月末的总资产由 1,220,057,685.50 元调整为 1,161,697,206.71 元，减少 58,360,478.79 元；归属于上市公司股东的净资产由 102,448,125.03 元调整为 45,298,042.24 元，减少 57,150,082.79 元；公司 2019 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润由 -135,942,424.42 元调整为 -193,092,507.21 元，减少 57,150,082.79 元。

## (二) 会计差错更正对 公司 2019 年第三季度报告的影响

### 1、对 2019 年第三季度报告合并资产负债表的影响如下：

	变更后	变更前	差异
存货	1,249,236.38	1,383,558.14	-134,321.76
固定资产	529,197,920.78	584,460,380.07	-55,262,459.29
在建工程	1,724,991.65	2,276,434.82	-551,443.17
长摊待摊费用	6,918,015.17	9,330,269.74	-2,412,254.57
未分配利润	-646,864,282.28	-589,714,199.49	-57,150,082.79

归属于上市公司股东的净资产	45,298,042.24	102,448,125.03	-57,150,082.79
少数股东权益	-1,747,634.43	-537,238.43	-1,210,396.00
总资产	1,161,697,206.71	1,220,057,685.50	-58,360,478.79

2、对 2019 年第三季度报告合并利润表的影响如下：

	变更后	变更前	差异
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,360,478.79	0.00	-58,360,478.79
营业利润	-194,576,236.26	-136,215,757.47	-58,360,478.79
利润总额	-194,542,695.22	-136,182,216.43	-58,360,478.79
净利润	-194,544,108.10	-136,183,629.31	-58,360,478.79
归属于上市公司股东的净利润	-193,092,507.21	-135,942,424.42	-57,150,082.79
少数股东损益	-1,451,600.89	-241,204.89	-1,210,396.00

3、对 2019 年第三季度主要财务指标的影响如下：

	变更后	变更前	差异
加权平均净资产收益率（%）	-135.55	-79.48	-56.07
基本每股收益（元/股）	-0.47	-0.33	-0.14
稀释每股收益（元/股）	-0.47	-0.33	-0.14

涉及公司 2019 年三季度报告全文及正文中更正内容，详见《天津劝业场（集团）股份有限公司 2019 年三季度报告（更正版）》。

三、独立董事、监事会的意见

公司独立董事、监事会认为：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》相关规定和公司实际经营情况，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形；本次会计差错更正的审议程序符合有关法律法规的要求，同意公司本次会计差错更正。

特此公告

天津劝业场（集团）股份有限公司董事会

2020 年 3 月 12 日