

证券代码：835854

证券简称：联创世纪

主办券商：兴业证券

联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司 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。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》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，联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于 2018 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于前期重大错误更正的议案》，现对本次会计差错更正事项说明如下：

一、前期重大差错更正的原因

经联创世纪公司初步核查，公司前员工付某于 2015 年 8 月至 2017 年 6 月任公司职工代表监事、公司活动部总监一职期间，利用职务便利，通过非常规操作伪造联创世纪公司与中国国际贸易中心股份有限公司的《中国国际贸易中心商城部软装合同》、与紫贝图腾国际会展（北京）有限公司签订《国贸三期 LED 采购及安装合同》。

由于该项目系付某伪造，联创世纪未能收到客户上述合同的任何款项，供应商并未因该项目向联创世纪公司提供任何实质性商业服务。

二、具体的会计处理

调减 2016 年财务报表中因上述销售合同确认的应收账款 4,876,600.00 元、主营业务收入 4,600,565.95 元及应交税费 276,034.05 元；调减因上述采购合同确认的应付账款 1,153,600.00 元、主营业务成本 1,088,301.87 元，进项税转出 65,298.13 元；将企业 2016 年支付给紫贝图腾国际会展(北京)有限公司的 348,255.54 元确认为营业外支出。同时调整因上述交易影响的递延所得税资产、盈余公积、未分配利润、资产减值损失、所得税费用等会计科目。

三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
应收账款	15,838,206.87	-4,632,770.00	11,205,436.87
递延所得税资产	211,681.17	283,359.81	495,040.98
应付账款	1,737,608.64	-805,344.46	932,264.18
应交税费	2,816,296.56	-1,142,987.59	1,673,308.97
盈余公积	105,550.27	-1,781.18	103,769.09
未分配利润	2,383,206.81	-2,399,296.96	-16,090.15
营业总收入	35,302,256.68	-4,600,565.95	30,701,690.73
营业成本	23,840,939.92	-1,088,301.87	22,752,638.05
资产减值损失	885,707.46	-243,830.00	641,877.46
营业外支出	256.32	348,255.54	348,511.86
所得税费用	251,099.88	-1,215,611.48	-964,511.60
净利润	458,743.27	-2,401,078.14	-1,942,334.87
归属于母公司所有者净利润	339,917.97	-2,401,078.14	-2,061,160.17
其他综合收益总额	458,743.27	-2,401,078.14	-1,942,334.87

四、表决和审议意见

2018 年 4 月 18 日,公司召开第一届董事会第十二次会议,审议通过了《关于前期重大错误更正的议案》,表决结果:5 票 同意,0 票反对,0 票弃权。 2018 年 4 月 18 日,公司召开第一届监事会第六次会议,审议通过了《关于前期重大错误更正的议案》,表决结果:3 票 同

意,0 票反对,0 票弃权。 本议案无需提交股东大会审议。

五、董事会关于本次会计差错更正及追溯调整合理性说明

本公司董事会认为:本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定,能够更加准确的反映公司实际财务状况和经营成果,提高了公司财务信息质量,不存在利用会计差错调节利润的情形。本次会计差错更正及调整,未损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次会计差错更正事项。

六、监事会关于本次会计差错更正及追溯调整合理性说明

本公司监事会认为:本次会计差错更正及调整财务报表列报项目 系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整,会计差错更正事宜 未存在调节利润的情形,前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务 状况;相关决策程序符合有关法律法规和公司章程等规定,不存在损 害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正事项。

三、 备查文件目录

《联创新世纪(北京)品牌管理股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议》

《联创新世纪(北京)品牌管理股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

联创新世纪（北京）品牌管理股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 20 日