

证券代码：836099

证券简称：天元集团

主办券商：东莞证券

广东天元实业集团股份有限公司

关于《2018年年度报告》的更正公告

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。

广东天元实业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年3月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2018年年度报告》。

一、前期会计差错更正的原因

公司在编制2017及2018年度财务报表时，因账面计提所得税与所得税汇算清缴存在时间差，部分事项的纳税调整处理方式不一致，导致相关列报存在差错。公司对递延所得税、应交税费、所得税费用、盈余公积等进行差错更正。因此公司需要对已披露的《2018年年度报告》中部分内容进行更正。

二、2018年年度报告更正情况

对2018年年度报告更正涉及的报表科目包括2018年度的递延所得税、应交税费、所得税费用、盈余公积等，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，并相应调整相关附注内容，本次更正影响的报表项目及影响金额列示如下：

①合并财务报表

| 受影响的报表项目 | 合并财务报表 | | | | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| | 重述前金额 | 重述金额 | 重述后金额 | 重述前金额 | 重述金额 | 重述后金额 |
| 递延所得税资产 | 2,090,463.69 | 553,532.36 | 2,643,996.05 | 1,628,758.88 | 100,871.01 | 1,729,629.89 |
| 非流动资产合计 | 288,031,300.74 | 553,532.36 | 288,584,833.10 | 248,266,827.62 | 100,871.01 | 248,367,698.63 |
| 资产总计 | 861,791,191.39 | 553,532.36 | 862,344,723.75 | 690,129,087.77 | 100,871.01 | 690,229,958.78 |
| 应交税费 | 8,906,161.26 | -3,276,039.27 | 5,630,121.99 | 6,478,521.16 | -1,767,389.84 | 4,711,131.32 |

| | | | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 流动负债合计 | 199,325,881.01 | -3,276,039.27 | 196,049,841.74 | 203,438,136.03 | -1,767,389.84 | 201,670,746.19 |
| 负债合计 | 204,339,026.87 | -3,276,039.27 | 201,062,987.60 | 206,362,998.64 | -1,767,389.84 | 204,595,608.80 |
| 盈余公积 | 18,582,292.45 | 382,957.16 | 18,965,249.61 | 11,807,326.07 | 186,826.08 | 11,994,152.15 |
| 未分配利润 | 195,768,863.05 | 3,446,614.47 | 199,215,477.52 | 129,000,106.49 | 1,681,434.77 | 130,681,541.26 |
| 归属于母公司股东 权益合计 | 657,256,339.51 | 3,829,571.63 | 661,085,911.14 | 483,811,472.27 | 1,868,260.85 | 485,679,733.12 |
| 股东权益合计 | 657,452,164.52 | 3,829,571.63 | 661,281,736.15 | 483,766,089.13 | 1,868,260.85 | 485,634,349.98 |
| 负债和股东权益总 计 | 861,791,191.39 | 553,532.36 | 862,344,723.75 | 690,129,087.77 | 100,871.01 | 690,229,958.78 |
| 所得税费用 | 14,631,822.09 | -1,961,310.78 | 12,670,511.31 | 8,792,335.94 | 336,261.60 | 9,128,597.54 |
| 净利润 | 73,784,931.09 | 1,961,310.78 | 75,746,241.87 | 57,908,191.33 | -336,261.60 | 57,571,929.73 |
| 其中：持续经营净 利润（净亏损以“-” 号填列） | 73,784,931.09 | 1,961,310.78 | 75,746,241.87 | 57,908,191.33 | -336,261.60 | 57,571,929.73 |
| 其中：归属于母公 司股东的净利润 （净亏损以“-”号填 列） | 73,543,722.94 | 1,961,310.78 | 75,505,033.72 | 58,003,634.84 | -336,261.60 | 57,667,373.24 |
| 综合收益总额 | 73,799,282.93 | 1,961,310.78 | 75,760,593.71 | 57,906,841.10 | -336,261.60 | 57,570,579.50 |
| 归属于母公司股东 的综合收益总额 | 73,558,074.78 | 1,961,310.78 | 75,519,385.56 | 58,002,284.61 | -336,261.60 | 57,666,023.01 |

②母公司财务报表

| 受影响的报表项目 | 母公司财务报表 | | | | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| | 重述前金额 | 重述金额 | 重述后金额 | 重述前金额 | 重述金额 | 重述后金额 |
| 递延所得税资产 | 1,556,935.17 | 553,532.36 | 2,110,467.53 | 1,411,756.83 | 100,871.01 | 1,512,627.84 |
| 非流动资产合计 | 304,938,426.60 | 553,532.36 | 305,491,958.96 | 277,105,174.95 | 100,871.01 | 277,206,045.96 |
| 资产总计 | 850,737,573.27 | 553,532.36 | 851,291,105.63 | 683,497,924.61 | 100,871.01 | 683,598,795.62 |
| 应交税费 | 7,190,351.84 | -3,276,039.27 | 3,914,312.57 | 4,303,918.52 | -1,767,389.84 | 2,536,528.68 |

| | | | | | | |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 流动负债合计 | 217,997,967.28 | -3,276,039.27 | 214,721,928.01 | 219,160,127.99 | -1,767,389.84 | 217,392,738.15 |
| 负债合计 | 221,688,183.04 | -3,276,039.27 | 218,412,143.77 | 222,084,990.60 | -1,767,389.84 | 220,317,600.76 |
| 盈余公积 | 18,582,292.45 | 382,957.16 | 18,965,249.61 | 11,807,326.07 | 186,826.08 | 11,994,152.15 |
| 未分配利润 | 167,240,632.06 | 3,446,614.47 | 170,687,246.53 | 106,265,934.68 | 1,681,434.77 | 107,947,369.45 |
| 股东权益合计 | 629,049,390.23 | 3,829,571.63 | 632,878,961.86 | 461,412,934.01 | 1,868,260.85 | 463,281,194.86 |
| 负债和股东权益总计 | 850,737,573.27 | 553,532.36 | 851,291,105.63 | 683,497,924.61 | 100,871.01 | 683,598,795.62 |
| 所得税费用 | 10,604,680.82 | -1,961,310.78 | 8,643,370.04 | 5,790,613.91 | 336,261.60 | 6,126,875.51 |
| 净利润 | 67,749,663.76 | 1,961,310.78 | 69,710,974.54 | 48,984,017.74 | -336,261.60 | 48,647,756.14 |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 67,749,663.76 | 1,961,310.78 | 69,710,974.54 | 48,984,017.74 | -336,261.60 | 48,647,756.14 |
| 综合收益总额 | 67,749,663.76 | 1,961,310.78 | 69,710,974.54 | 48,984,017.74 | -336,261.60 | 48,647,756.14 |

三、公司董事会对《2018年年度报告》及摘要更正的意见

2020年3月13日，公司召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于2018年年度报告及其摘要更正报出的议案》。公司董事会认为，本次对《2018年年度报告》及摘要的更正能够向投资者提供更加客观、准确的信息，同意本次《2018年年度报告》及摘要更正及报出。

四、公司监事会对《2018年年度报告》及摘要更正的意见

2020年3月13日，公司召开的第二届监事会第九次会议审议通过了《关于2018年年度报告及其摘要更正报出的议案》。公司监事会认为，本次对《2018年年度报告》及摘要的更正能够向投资者提供更加客观、准确的信息，同意本次《2018年年度报告》及摘要更正及报出。

五、公司独立董事对《2018年年度报告》及摘要更正的独立意见

公司独立董事认为，本次对《2018年年度报告》及摘要的更正能够向投资者提供更加客观、准确的信息，同意本次《2018年年度报告》及摘要更正及报出。

六、会计师鉴证意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司《2018年年度报告》及摘要更

正中涉及的 2018 年度财务报表项目调整事宜履行了核查义务，并对上述调整对财务报表差异影响出具了“致同审字(2020)第 440ZA1603 号”《关于广东天元实业集团股份有限公司 2019 年度前期会计差错更正的专项说明》。

七、备查文件目录

- （一）《广东天元实业集团股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》；
- （二）《广东天元实业集团股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》；
- （三）致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同审字(2020)第 440ZA1603 号”《关于广东天元实业集团股份有限公司 2019 年度前期会计差错更正的专项说明》。

特此公告。

广东天元实业集团股份有限公司

董事会

2020 年 3 月 13 日