

证券代码：830920

证券简称：聚融集团

主办券商：西南证券

重庆聚融建设（集团）股份有限公司 前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对 2018 年度会计差错事项进行了更正，主要涉及营业收入确认的差错更正。调整的主要科目有营业收入、营业成本、税金及附加、所得税费用、应收账款、存货、应交税费等。

更正情况详见公司于 2020 年 4 月 30 日在全国股份转让系统官网披露的由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CAC 证专字 [2020]0329 号号关于《重庆聚融建设（集团）股份有限公司前期会计差错更正专项说明审计报告》

是否创新层公司： 是 否

二、表决和审议情况

2020 年 4 月 30 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正》议案，表决结果：5 票同意，占全体董事

人数的 100%；0 票反对；0 票弃权。

同日召开的第三届监事会第八次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正》议案，表决结果：3 票同意，占全体监事人数的 100%；0 票反对；0 票弃权。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次差错更正事项出具了专项审核报告。详见公司 2020 年 4 月 30 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于重庆聚融建设（集团）股份有限公司前期会计差错更正专项说明审计报告》（CAC 证专字[2020]0329 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：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》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反

映了公司的实际财务状况和经营成果，同意对本次会计差错进行更正

六、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

（一）采用追溯调整法

因公司对前期销售商品混凝土的收入确认过程中，对已发货未结算及按政府信息指导价进行结算的合同，在期末未进行合理的估计。为便于公司管理层及投资者及时了解公司经营成果，为其决策提供更有用的信息，同时使公司的收入确认更符合《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，因此，公司决定对前期差错进行更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日和 2018 年度 | | | |
|---------------|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| | 调整前 | 影响数 | 调整后 | 影响比例 |
| 资产总计 | 341,728,245.21 | 13,773,444.39 | 355,501,689.6 | 4.03% |
| 应收账款 | 111,180,758.08 | 53,814,434.56 | 164,995,192.64 | 48.40% |
| 存货 | 45,123,074.09 | -40,040,990.17 | 5,082,083.92 | -88.74% |
| 预收款项 | 16,498,072.54 | -2,325,372.98 | 14,172,699.56 | -14.09% |
| 负债合计 | 202,615,803.51 | 1,618,178.73 | 204,233,982.24 | 0.80% |
| 应交税费 | 3,697,870.92 | 3,943,551.71 | 7,641,422.63 | 106.64% |
| 未分配利润 | 31,475,186.75 | 11,066,462.49 | 42,541,649.24 | 35.16% |
| 盈余公积 | 7,042,582.28 | 1,088,803.17 | 8,131,385.45 | 15.46% |
| 未分配利润 | 31,475,186.75 | 11,066,462.49 | 42,541,649.24 | 35.16% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 138,627,064.49 | 12,155,265.66 | 150,782,330.15 | 8.77% |
| 少数股东权益 | 485,377.21 | - | 485,377.21 | - |
| 所有者权益合计 | 139,112,441.7 | 12,155,265.66 | 151,267,707.36 | 8.74% |

| | | | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 295,659,100.37 | 54,504,803.16 | 350,163,903.53 | 18.44% |
| 营业成本 | 220,106,768.49 | 40,040,990.17 | 260,147,758.66 | 18.19% |
| 税金及附加 | 1,773,608.54 | 163,500.44 | 1,937,108.98 | 9.22% |
| 所得税费用 | 4,650,178.24 | 2,145,046.89 | 6,795,225.13 | 46.13.% |
| 净利润 | 25,500,320.43 | 12,155,265.66 | 37,655,586.09 | 47.67% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 25,711,628.03 | 12,155,265.66 | 37,866,893.69 | 47.28% |
| 少数股东损益 | -211,307.6 | - | -211,307.6 | - |

七、备查文件目录

- (一) 公司第三届董事会第十二次会议决议
- (二) 公司第三届监事会第八次会议决议
- (三) 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于重庆聚融建设（集团）股份有限公司前期会计差错更正专项说明审计报告》（CAC证专字[2020]0329号）

重庆聚融建设（集团）股份有限公司

董事会

2020年4月30日