

证券代码：600421

证券简称：ST 仰帆

公告编号：2019-022

湖北仰帆控股股份有限公司 关于前期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。

公司2019年4月24日召开第七届董事会第四次会议及第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

一、会计差错更正的原因及说明

因公司涉嫌信息披露违法违规行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查（公告编号：2014-051）。公司于2018年12月10日收到中国证监会《行政处罚决定书》（【2018】11号），本公司全资子公司上海鄂欣实业有限公司在2012-2013年期间确认的20笔钢材贸易业务不符合《企业会计准则第14号-收入》认定标准，且按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第七十一条的规定，属于关联交易范畴。本公司被责令改正和警告并被处以罚款。

二、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

公司按追溯重述法对上述会计差错进行了更正，具体情况如下：

1、对2012年12月31日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|-----------------|-----------------|-------------|
| 资本公积 | 157,692,547.23 | 158,229,850.24 | 537,303.01 |
| 未分配利润 | -429,991,340.57 | -430,528,643.58 | -537,303.01 |

2、对2012年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|------|---------------|--------------|----------------|
| 营业收入 | 49,188,991.55 | 8,037,040.40 | -41,151,951.15 |

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 营业成本 | 46,534,800.04 | 6,099,252.91 | -40,435,547.13 |
| 所得税费用 | 174,260.14 | -4,840.87 | -179,101.01 |
| 净利润 | 119,748,135.69 | 119,210,832.68 | -537,303.01 |

3、对 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| 资本公积 | 195,848,889.64 | 197,357,191.27 | 1,508,301.63 |
| 未分配利润 | -416,193,803.89 | -417,702,105.52 | -1,508,301.63 |

4、对 2013 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|----------------|---------------|-----------------|
| 营业收入 | 111,418,059.50 | 8,368,916.97 | -103,049,142.53 |
| 营业成本 | 108,881,489.79 | 7,127,012.09 | -101,754,477.70 |
| 所得税费用 | 379,741.69 | 56,075.48 | -323,666.21 |
| 净利润 | 13,916,423.54 | 12,945,424.92 | -970,998.62 |

5、对 2014 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| 资本公积 | 195,848,889.64 | 197,357,191.27 | 1,508,301.63 |
| 未分配利润 | -414,024,130.08 | -415,532,431.71 | -1,508,301.63 |

6、对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| 资本公积 | 195,848,889.64 | 197,357,191.27 | 1,508,301.63 |
| 未分配利润 | -413,837,205.55 | -415,345,507.18 | -1,508,301.63 |

7、对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|------|----------------|----------------|--------------|
| 资本公积 | 195,848,889.64 | 197,357,191.27 | 1,508,301.63 |

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| 未分配利润 | -410,627,182.06 | -412,135,483.69 | -1,508,301.63 |

8、对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|-----------------|-----------------|---------------|
| 资本公积 | 201,384,707.48 | 202,893,009.11 | 1,508,301.63 |
| 未分配利润 | -419,023,771.79 | -420,532,073.42 | -1,508,301.63 |

三、独立董事、监事会和会计师事务所关于本次会计差错更正事项的意见

1、独立董事意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及本公司《独立董事制度》等的相关规定，现对公司董事会通过的《关于前期会计差错更正的议案》发表独立意见如下：

本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，符合《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。我们同意上述会计差错更正事项。

2、监事会意见

根据《公司章程》及相关法律法规、规章制度的有关规定，作为湖北仰帆控股股份有限公司（以下简称“公司”）的监事，本着认真、负责的态度，对公司前期会计差错更正事项进行了审议，现发表意见如下：

本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，符合《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。公司监事会同意上述会计差错更正事项。

3、会计师事务所意见

公司现任会计师事务所瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正出具了编号为：瑞华专函字【2019】33050004 号的专项鉴证报告。

特此公告。

湖北仰帆控股股份有限公司董事会

2019年4月26日