

焦作万方铝业股份有限公司 会计差错更正及追溯调整公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

(一)本次会计差错更正事项对公司 2013 年年度报告的净利润有影响，对 2016 年年度报告和 2017 年第一季度报告、半年度报告、三季度报告的净利润均无影响。具体影响的财务指标影响如下：

- 1.2013 年年度报告：公司净利润减少 2,818,446.92 元；
- 2.2016 年年度报告：归属于母公司股东的净资产减少 2,818,446.92 元；
- 3.2017 年第一季度报告：归属于母公司股东的净资产减少 2,818,446.92 元；
4. 2017 年半年度报告：归属于母公司股东的净资产减少 2,818,446.92 元；
5. 2017 年第三季度报告：归属于母公司股东的净资产减少 2,818,446.92 元。

(二)本次会计差错更正涉及对 2016 年年报、2017 年第一季度报告、2017 年半年度报告、2017 年第三季度报告的追溯调整。

本公司董事会七届十五次会议审议通过了《公司会计差错更正及追溯调整议案》，本次会计差错更正具体情况如下：

一、本次会计差错更正的原因及内容

2013 年 9 月，按照省政府煤电互保政策“省内发电企业必须使用省内煤”的要求，本公司全资子公司焦作万方电力有限公司向 A 公司采购电煤，预付煤款 1100 万元，A 公司向本公司供煤 13913.26 吨，金额 7712482.48 元，由其关联方 B 公司向本公司供应电煤 8981.12 吨，金额 4,396,777.20 元。由于该煤价格远高于本公司同期从山西购煤的价格，为减少损失，本公司将 8981.12 吨电煤直接转卖给郑州国能煤炭有限公司，于 11 月收到该笔货款及发票，确认了其他业务收入。A 公司提议由实际供货方 B 公司向本公司开具发票，由于该提议会导致收款方和供货开票方不一致，存在较大税务风险，本公司未同意，

A 公司没有提出可行解决办法。在此期间，经办人员因个人原因无法履职，导致上述业务停滞。直至 2017 年 10 月才妥善处理，形成会计差错 3,757,929.23 元。

二、本次更正事项对财务报表的影响

1.对 2013 年财务报表的影响

报表项目	2013 年 12 月 31 日		
	更正前	更正后	更正数
其他流动资产	173,109,200.38	173,748,048.35	638,847.97
流动资产合计	1,720,672,946.72	1,721,311,794.69	638,847.97
递延所得税资产	139,961,176.20	140,900,658.51	939,482.31
非流动资产合计	5,473,126,933.20	5,474,066,415.51	939,482.31
资产总计	7,193,799,879.92	7,195,378,210.20	1,578,330.28
其他应付款	687,034,034.84	691,430,812.04	4,396,777.20
流动负债合计	1,854,582,249.75	1,858,979,026.95	4,396,777.20
负债合计	2,867,369,253.03	2,871,766,030.23	4,396,777.20
盈余公积	274,853,136.19	274,571,291.50	-281,844.69
未分配利润	1,278,836,510.10	1,276,299,907.87	-2,536,602.23
股东权益合计	4,326,430,626.89	4,323,612,179.97	-2,818,446.92
负债和股东权益总计	7,193,799,879.92	7,195,378,210.20	1,578,330.28
报表项目	2013 年度		
	更正前	更正后	更正数
营业成本	5,332,205,037.89	5,335,962,967.12	3,757,929.23
营业利润	221,560,111.17	217,802,181.94	-3,757,929.23
利润总额	280,328,882.45	276,570,953.22	-3,757,929.23
所得税费用	17,387,729.51	16,448,247.20	-939,482.31
净利润	262,941,152.94	260,122,706.02	-2,818,446.92

2.对 2016 年财务报表的影响。

合并资产负债表项目

报表项目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前	更正后	更正数
其他流动资产	46,616,933.66	47,255,781.63	638,847.97
流动资产合计	1,131,278,187.69	1,131,917,035.66	638,847.97
递延所得税资产	88,927,822.75	89,867,305.06	939,482.31
非流动资产合计	5,969,662,258.89	5,970,601,741.20	939,482.31

资产总计	7,280,940,446.58	7,282,518,776.86	1,578,330.28
其他应付款	313,046,783.00	317,443,560.20	4,396,777.20
流动负债合计	1,443,500,544.37	1,447,897,321.57	4,396,777.20
负债合计	2,754,903,828.11	2,759,300,605.31	4,396,777.20
盈余公积	317,686,334.73	317,404,490.04	-281,844.69
未分配利润	1,328,443,247.34	1,325,906,645.11	-2,536,602.23
股东权益合计	4,526,036,618.47	4,523,218,171.55	-2,818,446.92
负债和股东权益总计	7,280,940,446.58	7,282,518,776.86	1,578,330.28

注：本次差错更正不影响2016年12月31日的净利润。

3.对2017年第一季度财务报表的影响

合并资产负债表项目

报表项目	2017年3月31日		
	更正前	更正后	更正数
其他流动资产	44,141,457.05	44,780,305.02	638,847.97
流动资产合计	1,283,676,154.03	1,284,315,002.00	638,847.97
递延所得税资产	87,731,287.03	88,670,769.34	939,482.31
非流动资产合计	5,991,876,287.29	5,992,815,769.60	939,482.31
资产总计	7,275,552,441.32	7,277,130,771.60	1,578,330.28
其他应付款	305,780,621.92	310,177,399.12	4,396,777.20
流动负债合计	1,430,421,329.93	1,434,818,107.13	4,396,777.20
负债合计	2,711,340,744.64	2,715,737,521.84	4,396,777.20
盈余公积	317,686,334.73	317,404,490.04	-281,844.69
未分配利润	1,359,687,062.42	1,357,150,460.19	-2,536,602.23
股东权益合计	4,564,211,696.68	4,561,393,249.76	-2,818,446.92
负债和股东权益总计	7,275,552,441.32	7,277,130,771.60	1,578,330.28

注：本次差错更正不影响2017年第一季度报告净利润。

4.对2017年6月30日期末资产负债表的影响

合并资产负债表项目

报表项目	2017年6月30日		
	更正前	更正后	更正数
其他流动资产	40,644,632.61	41,283,480.58	638,847.97
流动资产合计	1,382,559,446.98	1,383,198,294.95	638,847.97
递延所得税资产	77,378,010.93	78,317,493.24	939,482.31
非流动资产合计	5,918,977,710.96	5,919,917,193.27	939,482.31
资产总计	7,301,537,157.94	7,303,115,488.22	1,578,330.28

其他应付款	290,375,105.56	294,771,882.76	4,396,777.20
流动负债合计	1,710,992,859.65	1,715,389,636.85	4,396,777.20
负债合计	2,660,871,352.67	2,665,268,129.87	4,396,777.20
盈余公积	317,686,334.73	317,404,490.04	-281,844.69
未分配利润	1,436,195,516.36	1,433,658,914.13	-2,536,602.23
股东权益合计	4,640,665,805.27	4,637,847,358.35	-2,818,446.92
负债和股东权益总计	7,301,537,157.94	7,303,115,488.22	1,578,330.28

注：本次差错更正不影响 2017 年半年度报告净利润。

5.对 2017 年第三季度财务报表的影响

合并资产负债表项目

报表项目	2017 年 9 月 30 日		
	更正前	更正后	更正数
其他流动资产	22,469,691.48	23,108,539.45	638,847.97
流动资产合计	1,397,379,336.78	1,398,018,184.75	638,847.97
递延所得税资产	43,786,751.51	44,726,233.82	939,482.31
非流动资产合计	5,959,552,532.47	5,960,492,014.78	939,482.31
资产总计	7,356,931,869.25	7,358,510,199.53	1,578,330.28
其他应付款	257,911,265.64	262,308,042.84	4,396,777.20
流动负债合计	1,942,260,167.66	1,946,656,944.86	4,396,777.20
负债合计	2,551,665,028.72	2,556,061,805.92	4,396,777.20
盈余公积	317,686,334.73	317,404,490.04	-281,844.69
未分配利润	1,600,962,188.66	1,598,425,586.43	-2,536,602.23
股东权益合计	4,805,266,840.53	4,802,448,393.61	-2,818,446.92
负债和股东权益总计	7,356,931,869.25	7,358,510,199.53	1,578,330.28

注：本次差错更正不影响 2017 年第三季度报告净利润。

三、本次更正对公司当期利润的影响

本次会计差错更正事项对公司 2017 年度报告的净利润无影响，未导致公司相关年度盈亏性质改变。

四、公司董事会、监事会、独立董事、会计师事务所的相关说明

公司董事会认为：本次会计差错更正追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规及规范性文件的规定，是对以往存在问题的更正，符合公司实际经营和财务状况，同意本次对会计差错更正及追溯调整事项。

公司监事会认为：本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》、《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》的相关规定，符合公司实际经营和财务状况。董事会关于该事项的审议和表决程序符合相关规定，同意本次对会计差错更正及追溯调整事项。

公司独立董事认为：本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》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》的有关规定，该事项符合公司实际情况和财务状况，能够真实反映公司的实际经营状况，未造成以前年度盈亏性质改变，没有损害公司和全体股东的合法权益。我们同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

会计师事务所认为，公司会计差错更正事项说明如实反映了焦作万方 2017 年度财务报告前期会计差错更正的情况。焦作万方对上述前期会计差错的更正处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号-会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、《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》的相关规定。

五、备查文件

1. 董事会七届十五次会议决议。
2. 监事会七届十二次会议决议。
3. 独立董事关于本次会计差错更正及追溯调整的独立意见。

特此公告。

焦作万方铝业股份有限公司董事会

2018 年 3 月 27 日