

中南红文化集团股份有限公司 关于 2017 年度会计差错的更正公告

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。

中南红文化集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于 2017 年度会计差错更正的议案》，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》、中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定，公司对会计差错进行了更正，并对 2017 年财务报表进行了调整。本次更正前 2017 年度财务报表以公司编制并披露的《中南红文化集团股份有限公司 2017 年年度报告》为基准。更正的财务报表格式按财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定执行。现将会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因

公司通过自查发现，2017年6月9日至2017年9月28日期间，公司控股股东、原实际控制人未履行内部审批决策程序，指示公司财务人员通过宁波银行网银违规开具商业承兑汇票9800万，共计票据22张，其中3200万商业承兑汇票（共4张）在2017年11月和12月份到期，公司控股股东、原实际控制人已如期兑付结算完毕，余6600万商业承兑汇票（共18张）在2018年到期后，公司还未完成兑付。此到期未兑付的6600万商业承兑汇票在2017年度构成公司控股股东江阴中南重工集团有限公司违规占用上市公司资金6600万，构成对其应收款项6600万元。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》，公司对以上资产负债表日后应付票据和其他应收款的账务处理进行追溯调整。

二、会计差错更正事项对公司财务报表项目及财务报表附注的影响

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：

（一）更正2017年财务报表项目及金额（单位：人民币元）

1、合并资产负债表项目

资产负债表科目	期末余额（更正前）	更正金额	期末余额（更正后）
其他应收款	43,766,538.60	66,000,000.00	109,766,538.60

流动资产合计	3,272,908,409.62	66,000,000.00	3,338,908,409.62
资产总计	7,701,946,283.89	66,000,000.00	7,767,946,283.89
应付票据及应付账款	346,526,190.69	66,000,000.00	412,526,190.69
负债合计	3,355,834,827.00	66,000,000.00	3,421,834,827.00
负债和股东权益合计	7,701,946,283.89	66,000,000.00	7,767,946,283.89

2、母公司资产负债表项目

资产负债表项目	期末余额（更正前）	更正金额	期末余额（更正后）
其他应收款	543,172,380.51	66,000,000.00	609,172,380.51
流动资产合计	866,529,675.77	66,000,000.00	932,529,675.77
资产总计	6,107,981,870.92	66,000,000.00	6,173,981,870.92
应付票据及应付账款	14,148,076.49	66,000,000.00	80,148,076.49
流动负债合计	1,714,140,499.17	66,000,000.00	1,780,140,499.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计	6,107,981,870.92	66,000,000.00	6,173,981,870.92

3、合并现金流量表项目

项 目	本期金额（更正前）	更正金额	本期金额（更正后）
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	66,000,000.00	73,000,000.00
投资活动现金流出小计	731,448,723.09	66,000,000.00	797,448,723.09
投资活动产生的现金流量净额	-566,056,676.18	-66,000,000.00	-632,056,676.18
取得借款收到的现金	1,737,300,000.00	66,000,000.00	1,803,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,737,300,000.00	66,000,000.00	1,803,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	426,164,675.33	66,000,000.00	492,164,675.33

更正后合并资产负债表、母公司资产负债表、合并现金流量表见附表。

（二）更正2017年年度报告财务报表附注情况

2017年年度报告“第十一节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	66,000,000.00	58.71	--	--	66,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,418,127.04	41.29	2,651,588.44	5.71	43,766,538.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	112,418,127.04	100.00	2,651,588.44	2.36	109,766,538.60
类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,944,813.64	100.00%	1,455,187.82	8.59%	15,489,625.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	--	-	--	-
合计	16,944,813.64	100.00%	1,455,187.82	8.59%	15,489,625.82

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	23,635,308.83	9,309,333.79
押金及保证金	14,913,022.22	6,687,209.41

备用金	1,422,145.29	948,270.44
应收增值税即征即退返还款项	6,447,650.70	-
其他-资金占用款	66,000,000.00	-
合计	112,418,127.04	16,944,813.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江阴中南重工集团有限公司	资金占用款	66,000,000.00	1 年以内	-	-
第二名	股权转让款	12,000,000.00	1 年以内	10.67%	600,000.00
佰安影业（上海）有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	7.12%	400,000.00
第四名	应收增值税即征即退返还款项	6,447,650.70	1 年以内	5.74%	-
第五名	押金及保证金	3,334,255.83	1 年以内	2.97%	166,712.79
合计	--	95,781,906.53	--	85.20%	1,262,179.19

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,136,854.87	111,000,000.00
商业承兑汇票	105,000,000.00	-
合计	166,136,854.87	111,000,000.00

47、现金流量表项目注释

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	-	50,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
上海观象影业有限公司	-	500,000.00
北京卓然影业有限公司	-	20,000,000.00
佰安影业（上海）有限公司	7,000,000.00	1,000,000.00
江阴中南重工集团有限公司	66,000,000.00	-
合计	73,000,000.00	71,500,000.00

九、关联方及关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江阴中南重工集团有限公司	66,000,000.00	-	-	-
应收账款	苏州爱洛克信息技术有限公司	660,700.00	33,000.00	4,297,500.00	214,900.00
应收账款	东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	150,100.00	7,500.00	-	-
其他应收款	北京卓然影业有限公司	-	-	5,000,000.00	250,000.00
其他应收款	佰安影业（上海）有限公司	8,000,000.00	400,000.00	1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	上海观象影业有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	钟德平	-	-	839,000.00	41,900.00

十三、其他重要事项

(2) 报告分部的财务信息

2017 年度

项目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计

项目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计
营业收入	53,786.28	98,744.00	-	152,530.28
营业成本	44,018.88	39,080.27	-	83,099.15
资产总额	166,522.33	635,308.40	-25,036.10	776,794.63
负债总额	77,198.12	290,021.46	-25,036.10	342,183.48

十四、母公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	66,000,000.00	--	--	--	66,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,195,489.65	100.00	1,023,109.14	0.19	543,172,380.51
账龄组合	20,312,182.75	3.73	1,023,109.14	5.04	19,289,073.61
合并范围内母子公司之间的其他应收款	523,883,306.90	96.27	--	--	523,883,306.90
组合小计	544,195,489.65	100.00	1,023,109.14	0.19	543,172,380.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	610,195,489.65	100.00	1,023,109.14	0.17	609,172,380.51

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内母子公司之间款项	523,883,306.90	106,818,649.42

往来款	20,100,000.00	6,298,804.07
押金及保证金	10,000.00	1,592,993.88
备用金	202,182.75	90,224.00
其他-资金占用款	66,000,000.00	-
合计	610,195,489.65	114,800,671.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江阴中南重工有限公司	控股子公司	250,360,991.50	1年以内	41.03%	-
江苏中南影业有限公司	控股子公司	96,440,068.04	1年以内	15.80%	-
中南红(北京)文化有限公司	控股子公司	75,150,000.00	1年以内	12.32%	-
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	控股二级子公司	66,815,047.36	1年以内	10.95%	-
江阴中南重工集团有限公司	关联方	66,000,000.00	1年以内	10.82%	-
合计	--	554,766,106.90	--	90.92%	-

三、会计师事务所关于会计差错更正事项的审核报告

公司2018年度审计机构江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错更正事项出具了《关于2017年度会计差错更正专项说明的审核报告》苏公W[2019]E1256号，详见同日在巨潮资讯网上刊登披露的审核报告。

四、董事会、监事会及独立董事意见

（一）董事会意见

本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整，符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和会计差错》、《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》的有关规定和要求，能够更加客观、准确、真实地反应公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

（二）监事会意见

公司本次会计差错更正事项，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》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，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定。

（三）独立董事意见

公司本次会计差错更正事项，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》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，差错更正的决议程序符合相关规定，更正后的财务报表更加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。

五、备查文件

- 1、第三届董事会第二十九次会议决议；
- 2、第三届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见；
- 4、《关于2017年度会计差错更正专项说明的审核报告》。

特此公告

中南红文化集团股份有限公司董事会

2019年4月30日

附表：

1、合并资产负债表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	642,875,926.11	502,632,504.61
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据及应收账款	1,111,084,433.98	1,190,150,562.58
其中：应收票据	89,900,962.06	179,969,085.99
应收账款	1,021,183,471.92	1,010,181,476.59
预付款项	457,111,591.97	354,358,349.69
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	109,766,538.60	35,947,609.17
其中：应收利息	0.00	15,489,625.82
应收股利	0.00	20,457,983.35
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	868,013,637.09	616,651,330.84
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	150,056,281.87	108,485,762.80
流动资产合计	3,338,908,409.62	2,808,226,119.69

非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	790,366,183.24	881,814,940.98
持有至到期投资	0.00	
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	179,770,106.60	84,874,116.35
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	581,239,490.26	614,988,709.37
在建工程	331,923,067.54	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	103,090,536.48	95,459,973.04
开发支出	0.00	0.00
商誉	2,386,777,214.88	1,768,599,281.71
长期待摊费用	9,346,169.29	13,340,097.74
递延所得税资产	46,525,105.98	37,727,283.95
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	4,429,037,874.27	3,496,804,403.14
资产总计	7,767,946,283.89	6,305,030,522.83
流动负债：		
短期借款	1,068,000,000.00	923,550,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据及应付账款	412,526,190.69	485,592,519.03
预收款项	125,642,623.63	36,967,016.84

卖出回购金融资产款	0.00	
应付手续费及佣金	0.00	
应付职工薪酬	28,470,371.57	16,675,893.33
应交税费	35,221,227.52	44,524,285.96
其他应付款	469,802,177.87	462,512,073.67
其中：应付利息	29,453,025.86	28,376,839.45
应付股利	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	69,833,333.34	20,000,000.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	2,209,495,924.62	1,989,821,788.83
非流动负债：		
长期借款	554,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	599,152,235.73	597,265,443.28
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	59,186,666.65	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,212,338,902.38	637,265,443.28
负债合计	3,421,834,827.00	2,627,087,232.11
所有者权益：		

股本	829,780,286.00	810,951,633.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,619,666,958.95	2,257,610,954.25
减：库存股	54,973,812.45	78,495,200.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	579,318.63	579,318.63
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	912,635,381.68	648,914,466.35
归属于母公司所有者权益合计	4,345,402,131.95	3,677,275,171.37
少数股东权益	709,324.94	668,119.35
所有者权益合计	4,346,111,456.89	3,677,943,290.72
负债和所有者权益总计	7,767,946,283.89	6,305,030,522.83

2、母公司资产负债表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	304,049,233.54	162,076,221.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据及应收账款	0.00	303,316,893.29
其中：应收票据	0.00	105,107,542.58

应收账款	0.00	198,209,350.71
预付款项	18,783,661.72	141,129,645.01
其他应收款	609,172,380.51	134,508,850.81
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	20,457,983.35
存货	524,400.00	298,659,096.09
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	932,529,675.77	1,039,690,706.50
非流动资产：		
可供出售金融资产	786,982,015.14	877,474,940.98
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	4,430,622,173.36	2,900,472,727.85
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	15,283,397.12	547,858,759.83
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	129,187.52	69,378,327.45
开发支出	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	8,435,422.01	9,654,010.80
递延所得税资产	0.00	13,157,925.48
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	5,241,452,195.15	4,417,996,692.39
资产总计	6,173,981,870.92	5,457,687,398.89
流动负债：		

短期借款	968,000,000.00	798,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据及应付账款	80,148,076.49	317,595,872.04
预收款项	0.00	43,588,271.95
应付职工薪酬	9,598,460.91	6,323,229.29
应交税费	76,798.00	3,314,996.10
其他应付款	722,317,163.77	438,825,681.04
其中：应付利息		27,348,898.86
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	1,780,140,499.17	1,608,598,050.42
非流动负债：		
长期借款	295,000,000.00	0.00
应付债券	599,152,235.73	597,265,443.28
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	894,152,235.73	597,265,443.28
负债合计	2,674,292,734.90	2,205,863,493.70
所有者权益：		

股本	829,780,286.00	810,951,633.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,605,992,813.30	2,246,189,608.63
减：库存股	54,973,812.45	78,495,200.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	579,318.63	0.00
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14
未分配利润	80,596,531.40	235,463,864.42
所有者权益合计	3,499,689,136.02	3,251,823,905.19
负债和所有者权益总计	6,173,981,870.92	5,457,687,398.89

3、合并现金流量表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2017 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,494,751,429.02	1,085,774,966.58
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00

回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	9,808,720.43	7,647,942.35
收到其他与经营活动有关的现金	50,584,336.50	69,330,378.45
经营活动现金流入小计	1,555,144,485.95	1,162,753,287.38
购买商品、接受劳务支付的现金	985,864,096.26	796,537,025.44
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	107,550,965.35	72,804,693.58
支付的各项税费	107,996,896.73	63,526,816.72
支付其他与经营活动有关的现金	182,817,998.82	115,943,602.38
经营活动现金流出小计	1,384,229,957.16	1,048,812,138.12
经营活动产生的现金流量净额	170,914,528.79	113,941,149.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	96,991,450.93	102,787,722.34
取得投资收益收到的现金	62,482,503.56	1,101,738.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	918,092.42	83,699.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净 额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计	165,392,046.91	118,973,159.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	388,189,994.94	20,520,238.84
投资支付的现金	150,900,000.00	857,500,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	185,358,728.15	683,395,945.15

额		
支付其他与投资活动有关的现金	73,000,000.00	71,500,000.00
投资活动现金流出小计	797,448,723.09	1,632,916,183.99
投资活动产生的现金流量净额	-632,056,676.18	-1,513,943,024.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	944,932,168.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金	1,803,300,000.00	2,023,550,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,803,300,000.00	3,068,482,168.39
偿还债务支付的现金	1,108,350,000.00	1,217,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,150,729.57	75,991,242.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	26,634,595.10	100,810,000.00
筹资活动现金流出小计	1,311,135,324.67	1,394,581,242.43
筹资活动产生的现金流量净额	492,164,675.33	1,673,900,925.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,164,989.12	437,078.59
五、现金及现金等价物净增加额	29,857,538.82	274,336,129.62
加：期初现金及现金等价物余额	384,191,425.53	109,855,295.91
六、期末现金及现金等价物余额	414,048,964.35	384,191,425.53