

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“ST 天润”）于 2020 年 4 月 26 日召开的第十一届董事会第二十四次会议、第九届监事会第十六次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司对 2018 年度的财务报表进行差错更正，现将相关更正事项具体说明如下：

一、前期会计差错更正原因：

本公司存在违规为控股股东及其关联方提供担保的行为，其中：向杨志群借款本金余额 1,900 万元，系本公司和控股股东及其关联方共同做为借款人签订的合同，并由实际控制人等个人提供担保。由于上述借款未履行本公司审批程序，且款项未汇入本公司银行账户内，在 2018 年度财务报告中，本公司将其作为担保事项与其他违规担保事项一并披露，未进行相应账务处理。现按照湖南证监局检查意见，将该笔借款入账并追溯调整 2018 年度财务报表。

二、具体会计处理：

本公司将向杨志群借款调整 2018 年度财务报表，增加其他应收款 1,805 万元、增加其他应付款 1,900 万元，增加资产减值损失 95 万元，减少未分配利润 95 万元。

三、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响：

1、前期会计差错对本公司合并和母公司财务报表 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度经营成果影响数如下表：

项 目	2018 年 12 月 31 日（合并）			2018 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后

其他应收款	602,105,903.27	18,050,000.00	620,155,903.27	583,611,800.25	18,050,000.00	601,661,800.25
未分配利润	-537,473,274.07	-950,000.00	-538,423,274.07	-694,450,385.52	-950,000.00	-695,400,385.52
资产减值损失	-400,923,672.33	-950,000.00	-401,873,672.33	-325,153,312.96	-950,000.00	-326,103,312.96
净利润	-376,705,121.92	-950,000.00	-377,655,121.92	-446,065,843.57	-950,000.00	-447,015,843.57
归属于母公司 股东的净利润	-376,705,121.92	-950,000.00	-377,655,121.92			

三、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的专项说明

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）根据有关规定，对本公司前期会计差错更正实施了有关的审计程序，对公司本次前期会计差错更正出具了专项说明。

四、董事会意见

本次会计差错更正会更加客观、准确的反应公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

五、独立董事意见

独立董事认为此次会计差错的调整，符合公司实际状况，对会计差错的会计处理也符合会计准则的有关规定，提高了公司会计信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况，同意该项会计差错更正的处理。

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十七日