

# 成都文化旅游发展集团有限责任公司

## 关于追溯调整 2017 年度期初数的公告

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在对成都文化旅游发展集团有限责任公司 2017 年度财务报表进行审计后，对成都文化旅游发展集团有限责任公司 2017 年度合并资产负债表年初余额及合并利润表上年同期数部分科目进行了追溯调整，调整原因及金额如下：

### 一、追溯调整原因

前期会计差错更正。

1. 成都文化旅游发展股份有限公司（以下简称“文旅股份”）、成都西岭雪山旅游开发有限责任公司（以下简称“西岭雪山公司”）、成都大邑西岭雪山枫叶宾馆有限责任公司（以下简称“枫叶宾馆”）（枫叶宾馆为西岭雪山持有权益比例为 65%的子公司）固定资产中索道、房屋建筑物 2016 年前折旧年限分别为 25 年、50 年，为了真实反映本公司财务状况和经营成果，本公司对索道、房屋建筑物折旧年限更正为 15-20 年、40 年，并自上述资产开始使用时进行追溯调整，调整增加 2016 年 1 月 1 日之前累计折旧 52,903,293.06 元、2016 年度累计折旧 2,249,321.98 元，相应调整递延所得税资产 7,558,089.35 元；调整增加 2016 年度管理费用等 2,614,023.56 元，减少所得税 694,267.61 元。

由于该部分资产涉及 2012 年 12 月因文旅集团将西岭雪山公司部分固定资产等无偿划转至同一控制下的文旅股份以及西岭雪山公司与文旅股份的结算等事项，且划转前后文旅集团分别对西岭雪山和文旅股份的持股比例分别为 100%和 66.67%等原因，故因折旧年限变更事项等原因对公司资产影响金额为-43,258,211.09 元，负债影响金额为 7,993,821.63 元，归属于母公司的所有者权益影响金额为-35,379,878.06 元，少数股东权益影响金额为-15,872,154.66 元。对 2016 年度公司归属于母公司净利润影响金额为-2,742,907.22 元，对少数股东损益影响金额为-1,369,836.81 元。



2. 成都文旅邛州文化产业开发有限责任公司（以下简称“邛州文化公司”）于 2014 年前后，代整理的土地共计出让 87 亩，成交当年公司根据土地成交的相关资料全额确认收入，结转相关开发成本。后由于土地竞买者迟迟未缴纳后续土地款，邛崃市国土局收回了由公司代整理的土地，由公司未来重新出让。本年对该事项追溯调整减少资产 24,903,957.70 元（其中主要为调整增加存货 24,959,623.19 元，调整减少应收账款 57,714,068.00 元，调整增加预交的企业所得税至其他流动资产 8,188,611.20 元），调整增加负债 381,434.03 元，影响邛州文化公司 2016 年 12 月 31 日所有者权益 -25,285,391.73 元，2016 年度净利润 -719,558.12 元。

由于公司对邛州文化公司的权益比例为 60.00%，因该事项对公司资产影响金额为 -24,903,957.70 元，负债影响金额为 381,434.03 元，归属于母公司所有者权益影响金额为 -15,171,235.04 元，少数股东权益影响金额为 -10,114,156.69 元。对 2016 年度公司归属于母公司净利润的影响金额为 -431,734.87 元，对少数股东损益的影响金额为 -287,823.25 元。

3. 成都安仁文博旅游发展有限公司（以下简称“安仁文博”）因根据《世界级博物馆小镇（成都安仁）投资合作协议》补充协议，原《大邑安仁项目投资合作协议》已于补充协议签订日期 2016 年 11 月 2 日起失效，安仁公司不再负担由大邑安仁建设项目产生的企业所得税和营业税，因此调整增加年初未分配利润 10,957,205.20 元，调整减少应交税费—应交企业所得税 10,957,205.20 元。

由于公司对安仁文博的权益比例为 83.33%，因该事项对公司负债影响金额为 10,957,205.20 元，归属于母公司所有者权益影响金额为 9,130,639.09 元，少数股东权益影响金额为 1,826,566.11 元。

## 二、对 2016 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项目	年初余额 (调整前)	调整金额	年初余额 (调整后)
货币资金	1,590,639,928.21	637,887.71	1,591,277,815.92
应收账款	931,925,763.50	-58,251,465.71	873,674,297.79



项目	年初余额 (调整前)	调整金额	年初余额 (调整后)
预付款项	201,874,708.11	-	201,874,708.11
其他应收款	282,761,460.98	3,805,735.97	286,567,196.95
存货	2,629,130,937.76	24,621,499.10	2,653,752,436.86
其他流动资产	8,964,216.79	8,616,228.53	17,580,445.32
固定资产	2,028,076,616.11	-55,152,615.04	1,972,924,001.07
递延所得税资产	2,470,933.63	7,558,089.35	10,029,022.98
应付账款	155,756,559.85	569,055.89	156,325,615.74
应付职工薪酬	6,197,946.30	2,588,234.91	8,786,181.21
应交税费	34,997,441.91	-11,006,252.40	23,991,189.51
应付利息	106,358,538.20	381,434.03	106,739,972.23
其他应付款	525,877,686.17	4,885,578.03	530,763,264.20
未分配利润	297,884,207.84	-41,422,080.34	256,462,127.50
归属于母公司所有者权益合计	3,904,170,176.42	-41,422,080.34	3,862,748,096.08
少数股东权益	1,662,851,495.57	-24,160,610.21	1,638,690,885.36
营业成本	1,252,725,256.56	3,436,889.86	1,256,162,146.42
税金及附加	21,075,935.67	-180,623.31	20,895,312.36
销售费用	60,144,387.57	501,946.40	60,646,333.97
管理费用	178,745,799.49	1,274,595.54	180,020,395.03
财务费用	246,496,790.77	496,232.57	246,993,023.34
资产减值损失	-771,142.22	-2,471.30	-773,613.52
所得税费用	22,644,969.01	-694,267.61	21,950,701.40
归属于母公司所有者的净利润	6,781,833.44	-3,174,642.08	3,607,191.36
少数股东损益	9,369,027.41	-1,657,660.07	7,711,367.34



特此说明。

成都文化旅游发展集团有限责任公司

2018年4月26日

