

证券代码：600179

证券简称：*ST 安通

公告编号：2021-017

安通控股股份有限公司

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。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正对对 2019 年末资产总额影响金额-44,847,833.38 元，对负债合计影响金额 90,509,616.19 元，对股东权益合计和净利润影响金额 -135,357,449.57 元；同时对 2020 年半年度资产总额影响金额-44,847,833.38 元，对负债合计影响金额 90,509,616.19 元，对股东权益合计影响金额 -135,357,449.57 元。

● 本次会计差错更正不会对更正前后的公司资产总额、负债总额、净资产及净利润、现金流量等财务状况和经营成果产生重大影响。

安通控股股份有限公司(以下简称“公司”)于 2020 年 4 月 16 日分别召开了第七届董事会第六次会议和第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《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》(2020 年修订)等相关规定对前期会计差错进行更正。现将本次会计差错更正事项公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

(一) 收入成本调整

受新冠疫情及公司陷入破产重整影响，公司与客户及供应商对账结算进度滞后，导致预估收入和成本与实际情况存在差异，应当调减 2019 年营业收入 53,113,387.51 元，调增 2019 年营业成本 15,551,001.71 元。

(二) 债权申报差异调整

2019 年 12 月 19 日，泉州中院裁定受理债权人对公司子公司安盛船务、安通物流的重整申请，案件号分别为(2019)闽 05 破申 91 号和(2019)闽 05 破

申 87 号，安盛船务和安通物流正式进入重整程序，债权申报时点为 2019 年 12 月 18 日，2020 年度在重整实施过程中，债权人对两家子公司债权进行了申报，债权人申报及确认金额与公司账载的债务存在差异，应当调增 2019 年末应付账款，涉及金额 73,292,269.01 元。

（三）财务担保合同预期信用损失列报调整

公司 2019 年针对违规担保事项，预计了相应的损失，计入营业外支出，涉及金额 678,587,900.00 元，根据会计准则的相关规定，公司违规担保事项属于财务担保合同范畴，针对财务担保合同计提相应的预期信用损失，应当列示为信用减值损失。

二、具体的会计处理

（一）收入成本调整

借：应收账款—客户	-57,262,501.18
贷：营业收入—物流服务	-53,113,387.51
贷：其他流动资产—待抵扣税费	-4,149,113.67
借：营业成本—物流服务	15,551,001.71
借：其他流动资产—待抵扣税费	1,666,345.47
贷：应付账款—供应商	17,217,347.18
借：信用减值损失—坏账准备	-572,625.01
贷：应收账款坏账准备	-572,625.01

（二）债权申报差异调整

借：营业成本—物流服务	67,265,685.36
借：其他流动资产—待抵扣税费	6,026,583.65
贷：应付账款—供应商	73,292,269.01

（三）财务担保合同预期信用损失列报调整

借：信用减值损失—财务担保合同预期信用损失	678,587,900.00
贷：营业外支出—违规担保预计负债	678,587,900.00

三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

依据《企业会计准则》规定，公司对 2019 年度、2020 年半年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）本次会计差错更正对公司 2019 年度财务报表的影响

受影响的比较期间报表项目 名称	调整前期初金额/上年 金额	累积影响金额	调整后期初金额/ 上期金额
应收账款	739,917,749.81	-56,689,876.17	683,227,873.64
其他流动资产	430,048,232.65	11,842,042.79	441,890,275.44
资产总计	7,856,572,564.88	-44,847,833.38	7,811,724,731.50
应付账款	1,974,028,434.79	90,509,616.19	2,064,538,050.98
负债合计	8,825,778,143.89	90,509,616.19	8,916,287,760.08
未分配利润	-2,465,227,606.89	-135,357,449.57	-2,600,585,056.46
股东权益合计	-969,205,579.01	-135,357,449.57	-1,104,563,028.58
营业收入	5,049,732,296.01	-53,113,387.51	4,996,618,908.50
营业成本	6,130,978,679.10	82,816,687.07	6,213,795,366.17
信用减值损失	-1,291,377,842.16	-678,015,274.99	-1,969,393,117.15
营业外支出	693,454,389.40	-678,587,900.00	14,866,489.40
净利润	-4,373,733,612.96	-135,357,449.57	-4,509,091,062.53

(二) 本次会计差错更正对公司 2020 年半年度财务报表的影响

受影响的比较期间报表项目 名称	调整前 2020. 06. 30 期 末金额	累积影响金额	调整后 2020. 06. 30 期末 金额
应收账款	682,193,576.25	-56,689,876.17	625,503,700.08
其他流动资产	415,783,084.16	11,842,042.79	427,625,126.95
资产总计	7,703,281,737.98	-44,847,833.38	7,658,433,904.60
应付账款	2,205,545,406.96	90,509,616.19	2,296,055,023.15
负债合计	9,156,456,498.23	90,509,616.19	9,246,966,114.42
未分配利润	-2,945,199,898.45	-135,357,449.57	-3,080,557,348.02
股东权益合计	-1,453,174,760.25	-135,357,449.57	-1,588,532,209.82

四、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

独立董事意见:

公司对本次会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况,本次会计差错更正符合《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》

(2020 年修订)等相关文件的规定,更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。

因此，我们同意公司本次对前期会计差错的更正。

监事会意见：

本次公司前期会计差错更正是公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》（2020 年修订）等相关文件的规定进行的更正，更正后的信息能够更加客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司利益及全体股东合法权益的情形。同意董事会关于本次会计差错更正的处理。

因此，我们同意本次会计差错更正的处理。

会计师事务所的意见：

公司已委托大华会计师事务所(特殊普通合伙)就本次会计差错更正的事项出具了专项说明，具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站披露的《安通控股股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》大华核字[2021]005225 号。

五、备查文件

- (1) 第七届董事会第六次会议决议
- (2) 第七届监事会第六次会议决议
- (3) 独立董事关于公司第七届董事会第六次会议相关事项的独立意见
- (4) 大华会计师事务所（特殊普通合伙）关于安通控股股份有限公司前期会计差错更正的专项说明

特此公告。

安通控股股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 20 日