

## 天津国恒铁路控股股份有限公司

### 关于对 2013 年一季报、半年报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，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天津国恒铁路控股股份有限公司（以下简称“公司”或“天津国恒”）于 2013 年 11 月 28 日召开第八届董事会第四十三次会议审议通过了《关于对 2013 年一季报、半年报会计差错更正的议案》，现将相关事项公告如下：

#### 一、 会计差错的原因说明

经公司内控委员会自查，公司于 2012 年 12 月 12 日与无锡广建投资有限公司签署了《花岗岩购销合同》，2013 年 1 月公司向无锡广建投资有限公司（以下简称“无锡广建”）交付了总金额为 1 亿元人民币的商业承兑汇票，2013 年 1 月底，因无锡广建无法按照合同约定交付货物，公司与无锡广建解除了《花岗岩购销合同》并要求其立即归还已收到的全部商业承兑汇票。根据公司内控委员会初步查明，截至目前，尚有 2800 万的商业承兑汇票未从无锡广建归还至公司。经询问，因《花岗岩购销合同》已解除，且对方一直没有履行合同，没有交付货物，没有提供发票，公司财务部本着对权责发生制的片面理解，仅将已开出的相关商业承兑汇票列示在备查簿中，未在账务中进行会计处理。经讨论，公司第八届董事会四十二次会议同意公司内控委员会的报告并责成公司财务部在 2013 年三季报中将尚未收回的 2800 万商业承兑汇票体现在应付票据科目中，并建议对公司 2013 年一季报、2013 年中报进行追溯调整。

#### 二、 更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

（一）依据《企业会计准则》及中国证监会的相关规定，公司对 2013 年一季报、半年报会计差错予以追溯调整，其对公司 2013 年一季报、半年报财务状况及经营成果的主要变化影响如下：

##### 1、 2013 年一季报合并资产负债表数据进行追溯调整前后的对比

影响项目	原财务报表金额	调整后财务报表金额	影响金额
流动资产：			
货币资金	859,651,217.97	859,651,217.97	
交易性金融资产		-	

应收票据		-	
应收账款	267,701,375.68	267,701,375.68	
预付账款	748,999,384.53	776,999,384.53	28,000,000.00
应收股利	12,213,986.63	12,213,986.63	
应收利息		-	
其他应收款	153,903,481.76	153,903,481.76	
存 货	25,511,151.12	25,511,151.12	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,067,980,597.69	2,095,980,597.69	28,000,000.00
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
投资性房地产			
长期股权投资			
长期应收款			
固定资产	944,114,640.22	944,114,640.22	-
在建工程	1,095,993,944.93	1,095,993,944.93	-
工程物资	140,390.00	140,390.00	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	56,665,492.69	56,665,492.69	-
开发支出		-	-
商誉	9,538,657.28	9,538,657.28	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6,818,534.41	6,818,534.41	-
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,113,271,659.53	2,113,271,659.53	-
			-
<b>资产总计</b>	<b>4,181,252,257.22</b>	<b>4,209,252,257.22</b>	<b>28,000,000.00</b>
流动负债:			
短期借款	249,962,632.95	249,962,632.95	-
交易性金融负债			-
应付票据		28,000,000.00	28,000,000.00
应付账款	203,120,835.92	203,120,835.92	-
预收款项	96,137,969.07	96,137,969.07	-
应付职工薪酬	3,735,133.09	3,735,133.09	-
应交税费	32,598,899.32	32,598,899.32	-
应付利息	10,910,675.56	10,910,675.56	-
应付股利		-	-
其他应付款	431,522,721.07	431,522,721.07	-
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	1,027,988,866.98	1,055,988,866.98	28,000,000.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	8,901,135.39	8,901,135.39	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	8,901,135.39	8,901,135.39	-
负债合计	1,036,890,002.37	1,064,890,002.37	28,000,000.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	1,493,771,892.00	1,493,771,892.00	-
资本公积	1,284,399,234.24	1,284,399,234.24	-
减:库存股		-	-
盈余公积	86,563,029.05	86,563,029.05	-
未分配利润	176,705,236.04	176,705,236.04	-
归属于母公司所有者权益合计	3,041,439,391.33	3,041,439,391.33	-
少数股东权益	102,922,863.52	102,922,863.52	-
所有者权益(或股东权益)合计	3,144,362,254.85	3,144,362,254.85	-
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>4,181,252,257.22</b>	<b>4,209,252,257.22</b>	<b>28,000,000.00</b>

## 2、2013 年半年报合并资产负债表数据进行追溯调整前后的对比

影响项目	原财务报表金额	调整后财务报表金额	影响金额
流动资产:			
货币资金	867,082,080.61	867,082,080.61	
交易性金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	218,318,668.73	218,318,668.73	
预付账款	814,695,582.21	842,695,582.21	28,000,000.00
应收股利	12,213,986.63	12,213,986.63	
应收利息	-	-	
其他应收款	136,495,674.95	136,495,674.95	
存 货	12,733,670.11	12,733,670.11	
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	-		
流动资产合计	2,061,539,663.24	2,089,539,663.24	28,000,000.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		
投资性房地产	-		

长期股权投资	-		
长期应收款	-		
固定资产	946,611,703.67	946,611,703.67	-
在建工程	1,088,917,550.33	1,088,917,550.33	-
工程物资	140,390.00	140,390.00	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	55,847,089.51	55,847,089.51	-
开发支出	-	-	-
商誉	9,538,657.28	9,538,657.28	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	6,818,534.41	6,818,534.41	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	2,107,873,925.20	2,107,873,925.20	-
			-
<b>资产总计</b>	<b>4,169,413,588.44</b>	<b>4,197,413,588.44</b>	<b>28,000,000.00</b>
流动负债:			
短期借款	212,962,632.95	212,962,632.95	-
交易性金融负债	-		-
应付票据		28,000,000.00	28,000,000.00
应付账款	227,670,784.63	227,670,784.63	-
预收款项	96,352,731.17	96,352,731.17	-
应付职工薪酬	807,179.64	807,179.64	-
应交税费	35,507,679.74	35,507,679.74	-
应付利息	13,875,947.02	13,875,947.02	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	429,482,370.78	429,482,370.78	-
一年内到期的非流动负债	-		
其他流动负债	-		
流动负债合计	1,016,659,325.93	1,044,659,325.93	28,000,000.00
非流动负债:			
长期借款	-		
应付债券	-		
长期应付款	-		
专项应付款	-		
预计负债	8,901,135.39	8,901,135.39	-
递延所得税负债	-		-
其他非流动负债	-		-
非流动负债合计	8,901,135.39	8,901,135.39	-
负债合计	1,025,560,461.32	1,053,560,461.32	28,000,000.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	1,493,771,892.00	1,493,771,892.00	-

资本公积	1,284,399,234.24	1,284,399,234.24	-
减:库存股		-	-
盈余公积	86,563,029.05	86,563,029.05	-
未分配利润	176,256,206.49	176,256,206.49	-
归属于母公司所有者权益合计	3,040,990,361.78	3,040,990,361.78	-
少数股东权益	102,862,765.34	102,862,765.34	-
所有者权益(或股东权益)合计	3,143,853,127.12	3,143,853,127.12	-
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>4,169,413,588.44</b>	<b>4,197,413,588.44</b>	<b>28,000,000.00</b>

### 三、董事会、监事会和独立董事对会计差错更正说明的意见

公司董事会认为：

本次公司对前期财务报表数据进行追溯调整是合理的，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。

公司监事会认为：

本次会计数据进行追溯调整的处理，依据充分、符合法律、法规、财务会计制度的有关规定。监事会同意董事会关于就该事项做出的会计追溯调整的意见以及就其原因和影响所做的说明。

公司独立董事认为：

我们对会计数据追溯调整事项的原因进行了检查，认为以上追溯调整不违反会计准则及相关信息披露规范的情况，调整依法合规，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益，我们同意上述调整。

### 四、相关提示及说明

公司于2013年10月26日发布了2013年度盈利状况的预测（公告编号：2013-068），预计公司2013年度盈利1-600万元。在该盈利预测报告中公司做出了特别提示，该业绩预告无法包含中国证券监督管理委员会立案稽查及相关法律纠纷对公司2013年度盈利的影响，请广大投资者注意风险。

本次会计差错更正不会对上述盈利预测产生影响。

特此公告。

天津国恒铁路控股股份有限公司董事会

二〇一三年十一月二十八日