

证券代码：300168

证券简称：万达信息

公告编号：2019-112

万达信息股份有限公司
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。

万达信息股份有限公司（以下简称“万达信息”或“公司”）于2019年8月25日召开了第六届董事会2019年第十三次临时会议和第六届监事会2019年第五次临时会议，审议通过了《关于公司前期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》及中国证监会《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》的相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正，现将本次会计差错更正的具体事项公告如下：

一、董事会关于会计差错事项的性质及原因的说明

公司于2019年4月26日披露了《2019年第一季度报告全文》。经公司自查，公司存在控股股东非经营性资金占用情况，可详见公司于2019年8月22日披露的《关于公司自查控股股东非经营性资金占用情况的提示性公告》（公告编号：2019-106）。因此公司需对已披露的《2019年第一季度报告》中涉及的相关财务数据作为会计差错进行更正。

二、会计差错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

对2019年第一季度合并财务报表项目及金额具体影响如下：

合并资产负债表变动如下表：

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	169,894,840.19	750,394,840.19	580,500,000.00
短期借款	2,068,084,838.20	2,648,584,838.20	580,500,000.00

母公司资产负债表变动如下表：

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	915,828,395.49	1,085,828,395.49	170,000,000.00
其他应收款	621,064,446.18	1,031,564,446.18	410,500,000.00
短期借款	1,902,884,838.20	2,483,384,838.20	580,500,000.00

合并现金流量表变动如下表：

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付其他与经营活动有关的现金	46,156,431.78	626,656,431.78	580,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,877,202,118.68	1,296,702,118.68	-580,500,000.00
期初现金及现金等价物余额	1,044,892,808.43	1,041,109,161.16	-3,783,647.27
期末现金及现金等价物余额	1,191,329,691.99	1,187,546,044.72	-3,783,647.27

母公司现金流量表变动如下表：

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付其他与经营活动有关的现金	48,955,884.70	459,455,884.70	410,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,764,000,000.00	1,183,500,000.00	-580,500,000.00
期末现金及现金等价物余额	915,828,395.49	1,085,828,395.49	170,000,000.00

三、定期报告调整

鉴于公司对上述财务数据进行了更正，公司原披露的《2019年第一季度报告》全文中引用的相应数据需要进行同步更正，具体内容如下：

“第二节 公司基本情况 一、主要会计数据和财务指标”追溯调整如下：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额（元）	-886,948,886.93	-652,739,391.04	-35.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,956,384,848.27	7,820,192,006.25	14.53%

“第三节 重要事项 一、报告期主要财务数据、财务指标发生”追溯调整如下：

（一）资产负债表重大变化项目

3、其他应收款较年初上升343.35%，主要系报告期内往来款支出增加所致

（三）现金流量表重大变化项目

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降35.88%，主要系报告期内支付

其他与经营活动有关的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额上升**6867.03%**，主要系报告期内公司成功发行可转换债券所致。

“第四节 财务报表 一、财务报表 1、合并资产负债表”追溯调整如下：

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
其他应收款	750,394,840.19	169,255,836.49
流动资产合计	5,253,771,004.62	4,147,908,449.41
资产总计	8,956,384,848.27	7,820,192,006.25
短期借款	2,648,584,838.20	2,635,084,838.20
流动负债合计	3,374,358,978.02	3,386,330,326.58
负债合计	5,020,452,832.67	4,165,300,356.72
负债和所有者权益总计	8,956,384,848.27	7,820,192,006.25

“第四节 财务报表 一、财务报表 2、母公司资产负债表”追溯调整如下：

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
货币资金	1,085,828,395.49	558,421,739.12
其他应收款	1,031,564,446.18	616,147,057.16
流动资产合计	4,855,292,433.60	3,512,097,975.48
资产总计	8,446,152,402.53	7,003,691,910.33
短期借款	2,483,384,838.20	2,458,384,838.20
流动负债合计	3,316,362,326.46	3,073,797,243.17
负债合计	4,707,642,642.62	3,579,249,522.33
负债和所有者权益总计	8,446,152,402.53	7,003,691,910.33

“第四节 财务报表 一、财务报表 5、合并现金流量表”追溯调整如下：

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	626,656,431.78	63,378,066.76
经营活动现金流出小计	1,197,386,052.95	895,402,736.98
经营活动产生的现金流量净额	-886,948,886.93	-652,739,391.04
偿还债务支付的现金	1,296,702,118.68	1,571,698,717.76
筹资活动现金流出小计	1,382,484,748.53	1,616,121,615.78
筹资活动产生的现金流量净额	1,142,215,251.47	16,394,569.22
期初现金及现金等价物余额	1,041,109,161.16	1,875,429,283.00
期末现金及现金等价物余额	1,187,546,044.72	1,254,531,221.32

“第四节 财务报表 一、财务报表 6、母公司现金流量表”追溯调整如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付其他与经营活动有关的现金	459,455,884.70	262,302,501.24
经营活动现金流出小计	893,785,392.47	722,125,809.04
经营活动产生的现金流量净额	-433,486,866.72	-574,946,053.42
偿还债务支付的现金	1,183,500,000.00	1,465,950,000.00
筹资活动现金流出小计	1,265,067,642.15	1,504,825,211.46
筹资活动产生的现金流量净额	1,109,732,357.85	111,190,973.54
现金及现金等价物净增加额	527,406,656.37	-481,879,356.41
期末现金及现金等价物余额	1,085,828,395.49	964,921,016.44

由于以上更正的财务数据涉及定期报告中相应调整的其他具体内容，详见本更正公告发布同日披露的公司《2019年第一季度报告全文（更新后）》。

四、本次会计差错更正的审批程序

本次会计差错更正事项已经公司第六届董事会 2019 年第十三次临时会议和第六届监事会 2019 年第五次临时会议审议通过，独立董事对此发表了同意的独立意见。

五、董事会、监事会及独立董事意见

1、董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及会计差错》、《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、准确反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正事项，同时要求公司进一步加强内部控制管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司全体股东的利益。

2、监事会意见

监事会认为：公司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》的要求，关于本次差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正事项，同时要求公司管理层及相关财务人员进一步加强公司财务管理工作，避免类似问题发生，切实维护公司全体股

东的利益。

3、独立董事意见

独立董事认为：本次会计差错更正符合相关规定，是合法和必要的。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，对会计差错的会计处理符合会计准则的有关规定，我们同意本次会计差错更正的处理。同时要求公司进一步加强内部控制管理和日常财务监管，加强对相关人员的法制教育，杜绝类似事件的发生，切实维护公司广大投资者的利益。

六、备查文件

- 1、《万达信息股份有限公司第六届董事会 2019 年第十三次临时会议决议》；
- 2、《万达信息股份有限公司独立董事关于公司第六届董事会 2019 年第十三次临时会议相关事项的独立意见》
- 3、《万达信息股份有限公司第六届监事会 2019 年第五次临时会议决议》

特此公告。

万达信息股份有限公司

2019 年 8 月 26 日