

证券代码：600358

证券简称：*ST 联合

公告编号：2021-临 037

国旅联合股份有限公司

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：

● 本次前期会计差错更正内容为追溯调整2020年第一季度报告、2020年半年度报告和2020年第三季度报告。本次调整对公司2020年第一季度报告、2020年半年度报告和2020年第三季度报告资产总额的影响金额分别为：-57,654,547.85元、-50,957,539.57元及-49,950,351.66元。对所有者权益的影响金额分别为：-29,227,333.44元、-28,947,924.10元及-26,701,227.46元（其中归属于母公司所有者权益影响金额分别为2,068,281.45元、2,213,387.12元及3,373,706.68元）。对公司2020年第一季度报告、2020年半年度报告和2020年第三季度报告净利润影响分别为：4,060,922.64元、4,340,331.97元及65,87,028.62元（其中归属于母公司净利润影响金额分别为2,068,281.45元、2,213,387.12元及3,373,706.68元）。

一、本次会计差错更正概述

根据北京粉丝科技有限公司（以下简称“粉丝科技”）目前现状以及《企业会计准则》的相关规定，国旅联合股份有限公司（以下简称“国旅联合”或“公司”）决定将粉丝科技自2020年1月1日起不再纳入公司合并报表范围（详见公司同日披露的公告编号为2021-临 035《国旅联合股份有限公司关于不再将粉丝科技纳入公司2020年合并报表的公告》）。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》等相关文件规定，公司对2020年第一季度报告、2020年半年度报告和2020年第三季度报告中涉及的相关财务信息进行更正调整。

二、本次会计差错更正的具体情况

根据相关规定，公司对 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告和 2020 年第三季度报告合并财务报表进行了会计差错更正，对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对 2020 年第一季度报告报表项目及主要指标具体影响

1、对 2020 年第一季度合并财务报表项目的影响

单位：元

合并资产负债表	2020 年 3 月 31 日 更正前	调整数	2020 年 3 月 31 日 更正后
货币资金	35,697,639.07	-3,651,800.34	32,045,838.73
应收账款	177,230,184.58	-21,969,919.33	155,260,265.25
预付款项	55,994,457.51	-4,184,715.66	51,809,741.85
其他应收款	81,952,401.79	-16,909,471.66	65,042,930.13
存货	24,015,947.61	-22,510,046.39	1,505,901.22
其他流动资产	3,668,655.06	-99,430.30	3,569,224.76
固定资产	23,916,976.59	-516,811.27	23,400,165.32
无形资产	5,524,488.20	-5,504,536.64	19,951.56
长期待摊费用	1,428,798.82	-346,737.84	1,082,060.98
其他非流动资产		18,038,921.58	18,038,921.58
短期借款	45,200,000.00	-5,200,000.00	40,000,000.00
应付账款	83,515,762.14	-14,600,357.88	68,915,404.26
预收款项	21,841,237.84	-4,383,748.21	17,457,489.63
应付职工薪酬	5,846,088.49	-527,114.25	5,318,974.24
应交税费	23,665,153.59	-3,182,323.71	20,482,829.88
其他应付款	84,723,508.48	-533,670.36	84,189,838.12
未分配利润	-593,207,509.67	2,068,281.45	-591,139,228.22
少数股东权益	70,903,292.98	-31,295,614.89	39,607,678.09

单位：元

合并利润表	2020 年 1 月-3 月更 正前	调整数	2020 年 1 月-3 月更 正后
一、营业总收入	100,016,208.23	-793,048.50	99,223,159.73
其中：营业收入	100,016,208.23	-793,048.50	99,223,159.73
二、营业总成本	103,746,940.25	-4,861,800.00	98,885,140.25
其中：营业成本	90,741,430.81	-438,498.26	90,302,932.55
税金及附加	89,709.43	-23,659.51	66,049.92
管理费用	11,247,478.56	-4,328,580.26	6,918,898.30
财务费用	1,324,325.47	-71,061.97	1,253,263.50
加：营业外收入	7,135,623.38	-7,861.17	7,127,762.21
减：营业外支出	332.67	-32.31	300.36

净利润（净亏损以“－”号填列）	2,910,721.50	4,060,922.64	6,971,644.14
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,796,992.39	2,068,281.45	5,865,273.84
少数股东损益	-886,270.89	1,992,641.19	1,106,370.30

单位：元

合并现金流量表	2020年1月-3月更正前	调整数	2020年1月-3月更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	139,034,897.71	-9,253,133.13	129,781,764.58
收到其他与经营活动有关的现金	9,289,566.90	-1,814,108.01	7,475,458.89
购买商品、接受劳务支付的现金	128,537,743.10	-5,246,221.72	123,291,521.38
支付给职工以及为职工支付的现金	7,103,523.25	-1,846,996.70	5,256,526.55
支付的各项税费	829,015.12	-280,520.38	548,494.74
支付其他与经营活动有关的现金	10,744,504.38	-1,842,721.70	8,901,782.68
支付其他与投资活动有关的现金		1,859,286.48	1,859,286.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,852,356.11	-58,266.78	8,794,089.33

2、对2020年第一季度母公司财务报表项目的影响

单位：元

母公司资产负债表	2020年3月31日更正前	调整数	2020年3月31日更正后
长期股权投资	297,351,657.00	-38,720,571.00	258,631,086.00
其他非流动资产		18,038,921.58	18,038,921.58
未分配利润	-343,897,058.82	-20,681,649.42	-364,578,708.24

3、对2020年第一季度主要会计数据和财务指标的影响

单位：元

项目	2020年1月-3月更正前	调整数	2020年1月-3月更正后
----	---------------	-----	---------------

	正前		正后
营业收入	100,016,208.23	-793,048.50	99,223,159.73
归属于上市公司股东的净利润	3,796,992.39	2,068,281.45	5,865,273.84
加权平均净资产收益率(%)	1.61	0.87	2.48
基本每股收益	0.0075	0.0041	0.0116
稀释每股收益	0.0075	0.0041	0.0116
项目	2020年1月-3月更正前	调整数	2020年1月-3月更正后
经营活动产生的现金流量净额	1,110,078.76	-1,850,780.64	-740,701.88
项目	2020年3月31日更正前	调整数	2020年3月31日更正后
总资产	571,894,233.13	-57,654,547.85	514,239,685.28
归属于上市公司股东的净资产	236,199,189.61	2,068,281.45	238,267,471.06

(二) 对 2020 年半年度报告报表项目及主要指标具体影响

1、对 2020 年半年度合并财务报表项目的影响

单位：元

合并资产负债表	2020年6月30日更正前	调整数	2020年6月30日更正后
货币资金	30,749,537.20	-481,881.77	30,267,655.43
应收账款	193,265,901.87	-25,287,803.17	167,978,098.70
预付款项	42,759,528.26	-5,994,182.69	36,765,345.57
其他应收款	71,509,081.61	-14,063,606.11	57,445,475.50
存货	18,486,990.77	-16,981,089.55	1,505,901.22
其他流动资产	2,899,199.15	-108,268.92	2,790,930.23
固定资产	22,936,003.70	-446,518.28	22,489,485.42
无形资产	5,457,405.41	-5,438,727.35	18,678.06
开发支出	37,176.06	-37,176.06	
长期待摊费用	1,031,907.41	-157,207.25	874,700.16
其他非流动资产		18,038,921.58	18,038,921.58
短期借款	35,200,000.00	-5,200,000.00	30,000,000.00

应付账款	75,827,837.28	-14,839,780.85	60,988,056.43
应付职工薪酬	4,264,125.96	-422,465.30	3,841,660.66
应交税费	7,015,141.99	-3,545,224.41	3,469,917.58
其他应付款	100,857,106.21	1,997,855.09	102,854,961.30
未分配利润	-594,568,382.67	2,213,387.12	-592,354,995.55
少数股东权益	71,965,176.88	-31,161,311.22	40,803,865.66

单位：元

合并利润表	2020年1月-6月更正前	调整数	2020年1月-6月更正后
一、营业总收入	228,223,363.75	-12,290,446.22	215,932,917.53
其中：营业收入	228,223,363.75	-12,290,446.22	215,932,917.53
二、营业总成本	230,185,664.62	-15,535,261.12	214,650,403.50
其中：营业成本	204,412,869.73	-7,927,177.50	196,485,692.23
税金及附加	144,447.98	-23,659.51	120,788.47
管理费用	20,593,656.40	-7,445,919.47	13,147,736.93
财务费用	3,030,599.16	-138,504.64	2,892,094.52
信用减值损失	-2,558,020.96	1,097,986.22	-1,460,034.74
加：营业外收入	7,159,404.65	-12,002.15	7,147,402.50
减：营业外支出	204,007.29	-9,533.00	194,474.29
净利润（净亏损以“－”号填列）	2,661,732.40	4,340,331.97	7,002,064.37
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,436,119.39	2,213,387.12	4,649,506.51
少数股东损益	225,613.01	2,126,944.85	2,352,557.86

单位：元

合并现金流量表	2020年1月-6月更正前	调整数	2020年1月-6月更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	243,826,247.08	-13,243,024.21	230,583,222.87
收到其他与经营活动有关的现金	6,472,814.90	-1,247,859.69	5,224,955.21
购买商品、接受劳务支付的现金	239,324,465.73	-6,654,501.53	232,669,964.20
支付给职工以及为职工支付的现金	12,786,959.45	-3,068,986.32	9,717,973.13
支付的各项税费	6,403,849.23	-502,060.52	5,901,788.71
支付其他与经营活动有关的现金	20,083,429.75	-5,429,358.66	14,654,071.09
购建固定资产、无形资产和其他长期	92,261.00	-80,000.00	12,261.00

资产支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		1,859,286.48	1,859,286.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,207,786.49	-133,381.58	1,074,404.91

单位：元

合并所有者权益变动表	2020年1月-6月更正前				2020年1月-6月更正后			
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
	未分配利润	小计			未分配利润	小计		
二、本年期初余额	-597,004,502.06	233,633,027.82	78,893,563.87	312,526,591.69	-597,004,502.06	233,633,027.82	78,893,563.87	312,526,591.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,436,119.39	607,417.55	-6,928,386.99	-6,320,969.44	4,649,506.51	2,820,804.67	-38,089,698.21	-35,268,893.54
(一)综合收益总额	2,436,119.39	607,417.55	225,613.01	833,030.56	4,649,506.51	2,820,804.67	2,352,557.86	5,173,362.53
(二)股东投入和减少资本							-33,288,256.07	-33,288,256.07
(三)利润分配			-7,154,000.00	-7,154,000.00			-7,154,000.00	-7,154,000.00
四、本期期末余额	-594,568,382.67	234,240,445.37	71,965,176.88	306,205,622.25	-592,354,995.55	236,453,832.49	40,803,865.66	277,257,698.15

2、对2020年半年度母公司财务报表项目的影响

单位：元

母公司资产负债表	2020年6月30日 更正前	调整数	2020年6月30日 更正后
长期股权投资	297,351,657.00	-38,720,571.00	258,631,086.00
其他非流动资产		18,038,921.58	18,038,921.58
未分配利润	-345,716,802.06	-20,681,649.42	-366,398,451.48

3、对 2020 年半年度主要会计数据和财务指标的影响

单位：元

项目	2020 年 1 月-6 月更正前	调整数	2020 年 1 月-6 月更正后
营业收入	228,223,363.75	-12,290,446.22	215,932,917.53
归属于上市公司股东的净利润	2,436,119.39	2,213,387.12	4,649,506.51
加权平均净资产收益率(%)	1.04	0.93	1.97
基本每股收益	0.0048	0.0044	0.0092
稀释每股收益	0.0048	0.0044	0.0092
项目	2020 年 1 月-6 月更正前	调整数	2020 年 1 月-6 月更正后
经营活动产生的现金流量净额	-28,263,226.31	1,164,023.13	-27,099,203.18
项目	2020 年 6 月 30 日更正前	调整数	2020 年 6 月 30 日更正后
总资产	550,906,811.34	-50,957,539.57	499,949,271.77
归属于上市公司股东的净资产	234,240,445.37	2,213,387.12	236,453,832.49

(三) 对 2020 年第三季度报告报表项目及主要指标具体影响

1、对 2020 年第三季度合并财务报表项目的影响

单位：元

合并资产负债表	2020 年 9 月 30 日更正前	调整数	2020 年 9 月 30 日更正后
货币资金	41,965,932.95	-251,337.52	41,714,595.43
应收账款	275,402,844.26	-23,936,034.71	251,466,809.55
预付款项	63,457,866.31	-5,895,160.56	57,562,705.75
其他应收款	47,700,052.46	-14,720,630.97	32,979,421.49
存货	18,648,157.11	-17,139,755.89	1,508,401.22
其他流动资产	3,220,666.39	-108,268.92	3,112,397.47
固定资产	22,158,032.53	-230,022.13	21,928,010.40
无形资产	5,243,015.03	-5,224,973.72	18,041.31

开发支出	341,602.29	-341,602.29	
长期待摊费用	889,540.03	-141,486.53	748,053.50
其他非流动资产		18,038,921.58	18,038,921.58
短期借款	34,700,000.00	-4,700,000.00	30,000,000.00
应付账款	64,296,257.74	-15,092,552.15	49,203,705.59
预收款项	36,285,401.44	-733,731.13	35,551,670.31
应付职工薪酬	3,828,834.51	-518,123.51	3,310,711.00
应交税费	7,812,230.46	-3,350,634.99	4,461,595.47
其他应付款	184,216,404.58	1,145,917.58	185,362,322.16
未分配利润	-568,845,521.47	3,373,706.68	-565,471,814.79
少数股东权益	68,645,220.75	-30,074,934.14	38,570,286.61

单位：元

合并利润表	2020年1月-9月更 正前	调整数	2020年1月-9月更 正后
一、营业总收入	412,084,195.42	-12,117,863.48	399,966,331.94
其中：营业收入	412,084,195.42	-12,117,863.48	399,966,331.94
二、营业总成本	409,126,544.82	-17,572,457.28	391,554,087.54
其中：营业成本	366,498,543.41	-7,936,302.77	358,562,240.64
税金及附加	368,193.96	-23,659.51	344,534.45
管理费用	33,970,096.87	-9,446,454.86	24,523,642.01
财务费用	5,330,770.89	-166,040.14	5,164,730.75
信用减值损失	-2,559,692.56	1,127,486.22	-1,432,206.34
加：营业外收入	32,165,442.09	-127,710.76	32,037,731.33
减：营业外支出	335,556.95	-132,659.36	202,897.59
净利润（净亏损以 “－”号填列）	31,481,037.92	6,587,028.62	38,068,066.54
其中：归属于母公司 所有者的净利润	28,158,980.59	3,373,706.68	31,532,687.27
少数股东损益	3,322,057.33	3,213,321.94	6,535,379.27

单位：元

合并现金流量表	2020年1月-9月更 正前	调整数	2020年1月-9月更 正后
销售商品、提供劳 务收到的现金	378,787,053.21	-15,133,021.87	363,654,031.34
收到的税费返还	21,951.78	-732.25	21,219.53
收到其他与经营活 动有关的现金	28,661,115.31	-9,068,078.83	19,593,036.48
购买商品、接受劳 务支付的现金	440,914,951.70	-9,172,204.87	431,742,746.83
支付给职工以及为	24,606,789.89	-3,536,597.43	21,070,192.46

职工支付的现金			
支付的各项税费	7,612,147.47	-502,060.53	7,110,086.94
支付其他与经营活动有关的现金	36,688,707.25	-12,015,650.77	24,673,056.48
支付其他与投资活动有关的现金		1,859,286.48	1,859,286.48
偿还债务支付的现金	110,500,000.00	-500,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,637,663.88	-83,268.31	9,554,395.57

2、对2020年第三季度母公司财务报表项目的影响

单位：元

母公司资产负债表	2020年9月30日 更正前	调整数	2020年9月30日 更正后
长期股权投资	297,351,657.00	-38,720,571.00	258,631,086.00
其他非流动资产		18,038,921.58	18,038,921.58
未分配利润	-320,974,289.03	-20,681,649.42	-341,655,938.45

3、对2020年第三季度主要会计数据和财务指标的影响

单位：元

项目	2020年1月-9月更 正前	调整数	2020年1月-9月更 正后
营业收入	412,084,195.42	-12,117,863.48	399,966,331.94
归属于上市公司股东的净利润	28,158,980.59	3,373,706.68	31,532,687.27
加权平均净资产收益率(%)	11.37	1.27	12.64
基本每股收益	0.0558	0.0067	0.0624
稀释每股收益	0.0558	0.0067	0.0624
项目	2020年1月-9月更 正前	调整数	2020年1月-9月更 正后
经营活动产生的现金流量净额	-102,352,476.01	1,024,680.65	-101,327,795.36
项目	2020年9月30日	调整数	2020年9月30日

	更正前		更正后
总资产	639,337,521.05	-49,950,351.66	589,387,169.39
归属于上市公司股东的净资产	239,553,171.57	3,373,706.68	242,926,878.25

根据本次会计差错更正，公司将对 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告和 2020 年第三季度报告的相关财务数据进行更正，对相关定期报告进行更新。

三、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正不会对公司 2020 年末资产总额、负债总额、净资产及 2020 年度净利润、现金流量等财务状况和经营成果产生实质性影响。

本次会计差错更正不会损害公司及全体股东的合法权益，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果。

四、董事会审议情况

公司于 2021 年 4 月 16 日召开了董事会 2021 年第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。会议以 8 票赞成，0 票反对，0 票弃权通过了此议案。

五、独立董事的意见

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正是对粉丝科技目前现状以及《企业会计准则》的相关规定进行合理调整，符合相关规定，不存在损害公司及公司股东的合法权益，特别是中小股东利益的情形。本次会计差错更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，同意本次会计差错更正事项。

六、监事会的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，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，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。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

七、备查文件

- 1、《国旅联合董事会 2021 年第二次会议决议》；

- 2、《国旅联合监事会 2021 年第二次会议决议》；
- 3、《国旅联合独立董事关于前期会计差错更正的独立意见》。

特此公告。

国旅联合股份有限公司董事会

2021年4月19日