

名臣健康用品股份有限公司

关于 2019 年第一季度报告的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、补充更正的原因

财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市的企业并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业要求自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业要求自 2021 年 1 月 1 日起施行。

名臣健康用品股份有限公司（以下简称“公司”）将按照财政部“新金融工具准则”执行。新金融工具的实施对公司 2018 年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公司将于 2019 年 1 月 1 日起按新准则要求进行财务报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯重述，不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生任何影响。

公司于 2019 年 4 月 27 日在《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年第一季度报告正文》（公告编号：2019-031）及在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年第一季度报告全文》，基于上述原因，对 2019 年第一季度报告的部分内容进行补充更正。

二、补充、更正的内容

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

更正前的内容为：

适用 不适用

1、资产负债表项目变动的的原因说明				单位：元
项目	2019年3月31日	2018年12月31日	变动幅度	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	32,099,753.02	-100.00%	主要原因是报告期赎回货币基金。
应收票据及应收账款	50,830,427.25	36,996,985.69	37.39%	主要原因是公司根据市场变化情况，适当延长部分客户的信用期。
预付款项	3,241,928.79	2,248,414.33	44.19%	主要原因是本报告期新增护肤喷雾委外加工款。
长期待摊费用	2,595,947.45	838,554.19	209.57%	主要原因是新增品牌广告形象代言人费用。
应付票据及应付账款	62,203,434.28	90,004,203.89	-30.89%	主要原因是公司本报告期较上年第4季度采购额下降所致。
应付职工薪酬	7,504,517.59	19,390,315.79	-61.30%	主要原因是上年度年终奖等在本报告期发放完毕。
应交税费	4,220,749.10	8,557,615.53	-50.68%	主要原因是期末应缴增值税较期初减少。

更正后的内容为：

适用 不适用

1、资产负债表项目变动的的原因说明				单位：元
项目	2019年3月31日	2018年12月31日	变动幅度	变动原因
交易性金融资产	220,450,901.78	-	100.00%	主要原因是因为公司自2019年1月1日开始首次执行新金融工具准则，将一年内的金融资产调整至本项目。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	32,099,753.02	-100.00%	主要原因是报告期赎回货币基金。
应收票据及应收账款	50,830,427.25	36,996,985.69	37.39%	主要原因是受日化行业传统流通渠道市场特点影响，一般下半年的销售回款要高于上半年。
预付款项	3,241,928.79	2,248,414.33	44.19%	主要原因是本报告期新增护肤喷雾委外加工款。
长期待摊费用	2,595,947.45	838,554.19	209.57%	主要原因是新增品牌广告形象代言人费用。
应付票据及应付账款	62,203,434.28	90,004,203.89	-30.89%	主要原因是公司本报告期较上年第4季度采购额下降所致。
应付职工薪酬	7,504,517.59	19,390,315.79	-61.30%	主要原因是上年度年终奖等在本报告期发放完毕。
应交税费	4,220,749.10	8,557,615.53	-50.68%	主要原因是期末应缴增值税较期初减少。
其他流动资产	86,473.83	240,989,212.90	-99.96%	主要原因是公司自2019年1月1日开始首次执行新金融工具准则，银行理财产品调整至交易性金融资产项目所致。

第四节 财务报表

二、财务报表调整情况说明

更正前的内容为：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

更正后的内容为：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	131,384,653.27	131,384,653.27	
交易性金融资产	不适用	273,002,492.09	273,002,492.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,099,753.02	不适用	-32,099,753.02
应收票据及应收账款	36,996,985.69	36,996,985.69	
其中：应收票据	10,720,631.20	10,720,631.20	
应收账款	26,276,354.49	26,276,354.49	
预付款项	2,248,414.33	2,248,414.33	
其他应收款	1,199,965.00	1,199,965.00	
存货	175,261,360.03	175,261,360.03	
其他流动资产	240,989,212.90	86,473.83	-240,902,739.07
流动资产合计	620,180,344.24	620,180,344.24	
非流动资产：			
投资性房地产	7,348,473.25	7,348,473.25	
固定资产	48,661,383.66	48,661,383.66	
在建工程	8,126,137.42	8,126,137.42	
无形资产	5,693,964.02	5,693,964.02	
长期待摊费用	838,554.19	838,554.19	
递延所得税资产	7,765,552.66	7,765,552.66	
其他非流动资产	50,000.00	50,000.00	
非流动资产合计	78,484,065.20	78,484,065.20	
资产总计	698,664,409.44	698,664,409.44	
流动负债：			
应付票据及应付账款	90,004,203.89	90,004,203.89	
预收款项	18,149,884.71	18,149,884.71	
应付职工薪酬	19,390,315.79	19,390,315.79	
应交税费	8,557,615.53	8,557,615.53	
其他应付款	11,566,454.19	11,566,454.19	
流动负债合计	147,668,474.11	147,668,474.11	
非流动负债：			
递延收益	100,000.00	100,000.00	
非流动负债合计	100,000.00	100,000.00	
负债合计	147,768,474.11	147,768,474.11	
所有者权益：			
股本	81,423,830.00	81,423,830.00	

资本公积	363,941,889.44	363,941,889.44	
盈余公积	14,307,051.36	14,307,051.36	
未分配利润	91,223,164.53	91,223,164.53	
归属于母公司所有者权益合计	550,895,935.33	550,895,935.33	
所有者权益合计	550,895,935.33	550,895,935.33	
负债和所有者权益总计	698,664,409.44	698,664,409.44	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：

1、对公司向建信基金管理有限责任公司申购的建信现金添利货币基金，原报表列报项目为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，依据新金融工具准则规定，报表列报项目调整至“交易性金融资产”；

2、对银行理财产品的投资，原报表列报项目为“其他流动资产”，依据新金融工具准则规定，报表列报项目调整至“交易性金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	113,769,975.09	113,769,975.09	
交易性金融资产	不适用	273,002,492.09	273,002,492.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,099,753.02	不适用	-32,099,753.02
应收票据及应收账款	18,580,196.33	18,580,196.33	
其中：应收票据	10,720,631.20	10,720,631.20	
应收账款	7,859,565.13	7,859,565.13	
预付款项	1,005,751.09	1,005,751.09	
其他应收款	333,793.33	333,793.33	
存货	165,535,042.80	165,535,042.80	
其他流动资产	240,902,739.07		-240,902,739.07
流动资产合计	572,227,250.73	572,227,250.73	
非流动资产：			
长期股权投资	23,610,000.00	23,610,000.00	
投资性房地产	7,348,473.25	7,348,473.25	
固定资产	45,145,159.03	45,145,159.03	
在建工程	7,920,965.01	7,920,965.01	
无形资产	5,693,964.02	5,693,964.02	
长期待摊费用	431,361.00	431,361.00	
递延所得税资产	1,169,067.48	1,169,067.48	
其他非流动资产	50,000.00	50,000.00	
非流动资产合计	91,368,989.79	91,368,989.79	
资产总计	663,596,240.52	663,596,240.52	
流动负债：			

应付票据及应付账款	84,646,457.22	84,646,457.22	
预收款项	497,683.73	497,683.73	
应付职工薪酬	11,556,785.36	11,556,785.36	
应交税费	5,337,318.16	5,337,318.16	
其他应付款	4,572,486.39	4,572,486.39	
流动负债合计	106,610,730.86	106,610,730.86	
非流动负债：			
递延收益	100,000.00	100,000.00	
非流动负债合计	100,000.00	100,000.00	
负债合计	106,710,730.86	106,710,730.86	
所有者权益：			
股本	81,423,830.00	81,423,830.00	
资本公积	363,941,889.44	363,941,889.44	
盈余公积	14,307,051.36	14,307,051.36	
未分配利润	97,212,738.86	97,212,738.86	
所有者权益合计	556,885,509.66	556,885,509.66	
负债和所有者权益总计	663,596,240.52	663,596,240.52	

调整情况说明

请参考合并资产负债表各项目调整情况的说明。

除上述内容变动外，原公告其他内容不变，同时更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量没有影响。由此给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

名臣健康用品股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十九日