

## 重庆三圣实业股份有限公司 关于 2018 年半年度报告及第三季度报告会计差错 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。

重庆三圣实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 8 月 27 日召开第三届董事会第三十二次会议及第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2018 年半年度报告及第三季度报告会计差错更正的议案》，公司对 2018 年半年度报告、2018 年第三季度报告中的会计差错进行了更正，具体内容如下：

### 一、会计差错事项及原因的说明

2018 年度，公司关联方重庆青峰健康产业发展有限公司（以下简称“青峰健康”）通过公司供应商作为资金通道非经营性占用公司资金，划出的资金累计发生额 4.49 亿元，资金占用日最高余额 3.79 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日，青峰健康非经营性资金占用公司资金余额为 3.63 亿元（不含资金占用利息）。上述原因导致公司 2018 年半年度财务报表、2018 年三季度财务报表中预付账款、其他应收款、应付账款等相关科目存在列报不准确的情形。

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》等相关规定，公司对 2018 年半年度报告、2018 年第三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、会计差错更正的影响

公司对上述会计差错按追溯重述法进行追溯调整，对 2018 年半年度、2018 年第三季度财务报表的影响如下：

#### （一）对 2018 年半年度财务报表的影响

##### 1、对合并资产负债表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
预付款项	148,735,292.53	33,735,292.53

其他应收款	16,747,830.49	128,736,542.89
流动资产合计	2,226,980,784.12	2,223,969,496.52
递延所得税资产	14,776,720.88	15,296,256.14
非流动资产合计	2,202,678,925.90	2,203,198,461.16
资产总计	4,429,659,710.02	4,427,167,957.68
应交税费	23,175,422.90	23,267,636.99
流动负债合计	1,500,959,224.06	1,501,051,438.15
负债合计	2,727,760,303.12	2,727,852,517.21
未分配利润	731,518,247.45	728,934,281.02
归属于母公司所有者权益合计	1,466,776,300.94	1,464,192,334.51
所有者权益合计	1,701,899,406.90	1,699,315,440.47
负债和所有者权益合计	4,429,659,710.02	4,427,167,957.68

2、对合并利润表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
二、营业总成本	1,159,942,811.97	1,162,982,772.47
税金及附加	7,284,657.64	7,287,729.74
财务费用	53,565,371.62	53,138,691.60
资产减值损失	3,437,092.78	6,900,661.20
三、营业利润	102,892,497.42	99,852,536.92
四、利润总额	102,893,335.71	99,853,375.21
减：所得税费用	15,103,443.55	14,647,449.48
五、净利润	87,789,892.16	85,205,925.73
（一）持续经营净利润	87,789,892.16	85,205,925.73
归属于母公司所有者的净利润	70,717,308.73	68,133,342.30
七、综合收益总额	99,725,259.94	97,141,293.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,463,955.56	77,879,989.13

3、对合并现金流量表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	759,051,704.11	644,051,704.11
经营活动现金流出小计	1,001,579,317.90	886,579,317.90
经营活动产生的现金流量净额	-95,577,885.22	19,422,114.78
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00
投资活动现金流出小计	113,392,264.98	228,392,264.98

投资活动产生的现金流量净额	-113,349,264.98	-228,349,264.98
---------------	-----------------	-----------------

4、对合并所有者权益变动表的影响（单位：元）

项目	原报金额		调整后金额	
	本期		本期	
	归属于母公司所 有者权益 未分配利润	所有者权益合计	归属于母公司所 有者权益 未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额	40,477,308.73	67,622,324.06	37,893,342.30	65,038,357.63
（一）综合收益总额	70,717,308.73	99,725,259.94	68,133,342.30	97,141,293.51
四、本期期末余额	731,518,247.45	1,701,899,406.90	728,934,281.02	1,699,315,440.47

5、对母公司资产负债表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
预付款项	91,572,275.53	11,954,258.43
其他应收款	454,713,990.19	566,702,702.59
流动资产合计	1,699,998,879.72	1,732,369,575.02
递延所得税资产	7,236,748.59	7,756,283.85
非流动资产合计	1,934,570,721.77	1,935,090,257.03
资产总计	3,634,569,601.49	3,667,459,832.05
应付账款	158,305,791.05	193,687,773.95
应交税费	8,921,717.90	9,013,931.99
流动负债合计	1,161,081,520.55	1,196,555,717.54
负债合计	2,378,605,453.48	2,414,079,650.47
未分配利润	494,960,466.52	492,376,500.09
所有者权益合计	1,255,964,148.01	1,253,380,181.58
负债和所有者权益总计	3,634,569,601.49	3,667,459,832.05

6、对母公司利润表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
税金及附加	4,175,821.26	4,178,893.36
财务费用	52,103,217.33	51,676,537.31
资产减值损失	1,069,992.82	4,533,561.24
二、营业利润	27,713,214.36	24,673,253.86
三、利润总额	27,745,523.94	24,705,563.44
减：所得税费用	2,315,646.20	1,859,652.13
四、净利润	25,429,877.74	22,845,911.31
（一）持续经营净利润	25,429,877.74	22,845,911.31
六、综合收益总额	25,429,877.74	22,845,911.31
七、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.06	0.05
(二) 稀释每股收益	0.06	0.05

7、对母公司现金流量表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	590,041,471.47	475,041,471.47
经营活动现金流出小计	749,458,837.09	634,458,837.09
经营活动产生的现金流量净额	-48,159,461.56	66,840,538.44
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00
投资活动现金流出小计	136,445,179.91	251,445,179.91
投资活动产生的现金流量净额	-136,445,179.91	-251,445,179.91

8、对母公司所有者权益变动表的影响（单位：元）

项目	原报金额		调整后金额	
	本期		本期	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额	-4,810,122.26	-4,398,784.25	-7,394,088.69	-6,982,750.68
(一) 综合收益总额	25,429,877.74	25,429,877.74	22,845,911.31	22,845,911.31
四、本期期末余额	494,960,466.52	1,255,964,148.01	492,376,500.09	1,253,380,181.58

(二) 对2018年第三季度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
预付款项	197,163,382.29	51,888,648.10
其他应收款	21,359,747.45	356,844,235.79
流动资产合计	2,315,903,243.51	2,506,112,997.66
递延所得税资产	14,776,720.88	16,333,092.22
非流动资产合计	2,236,641,253.24	2,238,197,624.58
资产总计	4,552,544,496.75	4,744,310,622.24
应付票据及应付账款	746,004,909.43	942,730,175.24
应交税费	21,758,013.86	22,545,077.49
流动负债合计	1,536,666,114.68	1,734,178,444.12
负债合计	2,827,430,036.13	3,024,942,365.57
未分配利润	744,964,409.20	739,218,205.25
归属于母公司所有者权益合计	1,484,587,743.66	1,478,841,539.71
所有者权益合计	1,725,114,460.62	1,719,368,256.67
负债和所有者权益总计	4,552,544,496.75	4,744,310,622.24

2、对合并本报告期利润表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
营业总成本	489,343,700.04	493,063,979.48
税金及附加	3,372,501.50	3,395,650.29
财务费用	32,995,390.46	29,780,280.61
其中：利息费用	85,983,036.11	33,874,145.91
利息收入	3,783,825.71	4,900,155.84
资产减值损失	6,815,487.74	13,727,728.24
三、营业利润	20,864,011.88	17,143,732.44
四、利润总额	21,131,706.35	17,411,426.91
减：所得税费用	4,108,542.24	3,550,500.32
五、净利润	17,023,164.11	13,860,926.59
（一）持续经营净利润	17,023,164.11	13,860,926.59
归属于母公司所有者的净利润	13,446,161.75	10,283,924.23
七、综合收益总额	23,051,367.54	19,889,130.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,647,756.54	14,485,519.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.02
（二）稀释每股收益	0.03	0.02

3、对合并年初到报告期末利润表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
营业总成本	1,649,286,512.01	1,656,046,751.95
税金及附加	10,657,159.14	10,683,380.03
财务费用	86,560,762.08	82,918,972.21
利息收入	3,783,825.71	7,425,615.58
资产减值损失	10,252,580.52	20,628,389.44
三、营业利润	123,756,509.30	116,996,269.36
利润总额	124,025,042.06	117,264,802.12
所得税费用	19,211,985.79	18,197,949.80
净利润	104,813,056.27	99,066,852.32
（一）持续经营净利润	104,813,056.27	99,066,852.32
归属于母公司所有者的净利润	84,163,470.48	78,417,266.53
七、综合收益总额	122,776,627.48	117,030,423.53
归属于母公司所有者的综合收	98,111,712.10	92,365,508.15

益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.18
（二）稀释每股收益	0.19	0.18

4、对合并年初到报告期末现金流量表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	1,259,219,383.29	1,144,219,383.29
经营活动现金流出小计	1,607,704,914.82	1,492,704,914.82
经营活动产生的现金流量净额	-171,437,110.22	-56,437,110.22
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00
投资活动现金流出小计	212,655,391.79	327,655,391.79
投资活动产生的现金流量净额	-212,612,391.79	-327,612,391.79

5、对母公司资产负债表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
预付款项	162,345,967.45	17,071,233.26
其他应收款	501,211,663.84	836,696,152.18
流动资产合计	1,669,026,462.01	1,859,236,216.16
递延所得税资产	7,236,748.59	8,793,119.93
非流动资产合计	1,953,345,938.65	1,954,902,309.99
资产总计	3,622,372,400.66	3,814,138,526.15
应付票据及应付账款	302,667,141.26	499,392,407.07
应交税费	5,648,707.25	6,435,770.88
流动负债合计	1,106,585,928.08	1,304,098,257.52
负债合计	2,370,506,023.38	2,568,018,352.82
未分配利润	490,699,009.61	484,952,805.66
所有者权益合计	1,251,866,377.28	1,246,120,173.33
负债和所有者权益总计	3,622,372,400.66	3,814,138,526.15

6、对母公司本报告期利润表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
税金及附加	1,568,265.94	1,591,414.73
财务费用	33,610,755.97	30,395,646.12
利息收入	832,762.01	4,047,871.86
资产减值损失	570,318.78	7,482,559.28
二、营业利润	-4,522,115.66	-8,242,395.10

三、利润总额	-4,261,456.91	-7,981,736.35
减：所得税费用		-558,041.92
四、净利润	-4,261,456.91	-7,423,694.43
（一）持续经营净利润	-4,261,456.91	-7,423,694.43
六、综合收益总额	-4,261,456.91	-7,423,694.43

7、对母公司年初到报告期末利润表的影响（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
税金及附加	5,744,087.20	5,770,308.09
财务费用	85,713,973.30	82,072,183.43
利息收入	1,885,555.27	5,527,345.14
资产减值损失	1,640,311.60	12,016,120.52
二、营业利润	23,191,098.70	16,430,858.76
三、利润总额	23,484,067.03	16,723,827.09
减：所得税费用	2,315,646.20	1,301,610.21
四、净利润	21,168,420.83	15,422,216.88
（一）持续经营净利润	21,168,420.83	15,422,216.88
六、综合收益总额	21,168,420.83	15,422,216.88

8、对母公司年初到报告期末现金流量表（单位：元）

主要项目	原报金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	972,708,225.45	857,708,225.45
经营活动现金流出小计	1,273,444,209.74	1,158,444,209.74
经营活动产生的现金流量净额	-143,516,291.48	-28,516,291.48
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00
投资活动现金流出小计	185,511,120.22	300,511,120.22
投资活动产生的现金流量净额	-185,511,120.22	-300,511,120.22

由于上述会计差错更正，涉及对 2018 年半年度报告、2018 年第三季度报告中相应内容的调整更正，具体内容详见与本更正公告同日披露的《2018 年半年度报告全文》、《2018 年度半年度报告摘要》、《2018 年第三季度报告全文》、《2018 年第三季度报告正文》。

三、公司董事会、独立董事和监事会对此事项发表的意见

（一）董事会意见

公司对上述会计差错进行更正，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，能更客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩。同时，公司将不断加强专业知识和相关法规的学习，进一步提高规范运作意识、强化内部控制及信息披露管理，严格按照相关法律法规做好规范运作和信息披露工作。

### **（二）独立董事意见**

公司本次会计差错更正事项符合《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，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同时，公司应进一步强化内部控制、加强财务管理工作，避免类似问题发生。

### **（三）监事会意见**

公司本次会计差错更正事项符合《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，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

特此公告。

重庆三圣实业股份有限公司董事会

2019 年 8 月 28 日