

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