

证券代码：600787 证券简称：中储股份 编号：临2020-018号

## **中储发展股份有限公司 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：**

- 本次会计差错更正情况：对 2017 年度和 2018 年度营业收入和营业成本同时调减，其中 2017 年度调减 965,435.35 万元，2018 年度调减 411,289.05 万元，对公司 2017 年度及 2018 年度的净利润和股东权益不产生任何影响。

### **一、概述**

国家审计署对中储发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的实际控制人中国诚通控股集团有限公司（以下简称“诚通集团”）资产负债损益情况进行了审计。

作为诚通集团的控股企业，本公司对于此次审计所涉及的公司相关问题高度重视，积极配合审计署的审计工作，逐项制定整改方案，全面部署整改工作，对会计核算、经营管理、落实中央八项规定精神等方面进行了认真整改。根据审计署整改要求，本公司将部分收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”。由此，本公司将 2017 年度营业收入和营业成本同时调减 965,435.35 万元，2018 年度营业收入和营业成本同时调减 411,289.05 万元。本次整改调整不影响公司任何年度净利润和股东权益，不影响公司实际业务规模和市场占有率，不影响公司盈利能力和未来发展。

本公司对会计政策选择和会计估计始终秉持严谨稳妥原则。近年来，公司响应国家政策，积极培育新经济发展模式，相关会计处理无先例可循。公司通过内部讨

论、专家咨询、外部审计机构审计、监管部门检查以及向股东、最终实际控制人汇报沟通等多种方式谨慎判断确定。

公司八届二十八次董事会审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本次会计差错更正无需提交股东大会审议。

## 二、具体情况及对公司的影响

### (一) 对 2017 年度财务报表的影响

#### 1、合并利润表

单位：元

受影响的财务报表科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	33,133,076,409.72	-9,654,353,500.00	23,478,722,909.72
其中：营业收入	33,116,772,521.11	-9,654,353,500.00	23,462,419,021.11
营业总成本	33,706,360,964.89	-9,654,353,500.00	24,052,007,464.89
其中：营业成本	32,535,083,690.99	-9,654,353,500.00	22,880,730,190.99

#### 2、母公司利润表

单位：元

受影响的财务报表科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	8,846,596,861.19	-1,955,000,000.00	6,891,596,861.19
营业成本	8,205,390,573.26	-1,955,000,000.00	6,250,390,573.26

### (二) 对 2018 年度财务报表的影响

#### 1、合并利润表

单位：元

受影响的财务报表科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业总收入	38,144,502,633.67	-4,112,890,500.00	34,031,612,133.67
其中：营业收入	38,128,005,542.56	-4,112,890,500.00	34,015,115,042.56
营业总成本	38,080,287,474.12	-4,112,890,500.00	33,967,396,974.12
其中：营业成本	36,842,309,290.46	-4,112,890,500.00	32,729,418,790.46

## 2、母公司利润表

单位：元

受影响的财务报表科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	8,319,649,357.21	-315,000,000.00	8,004,649,357.21
营业成本	7,699,123,235.76	-315,000,000.00	7,384,123,235.76

### (三) 更正后经审计的财务报表

#### 1、合并利润表

单位：元

项 目	2018 年发生额	2017 年发生额
一、营业总收入	<b>34,031,612,133.67</b>	<b>23,478,722,909.72</b>
其中：营业收入	<b>34,015,115,042.56</b>	<b>23,462,419,021.11</b>
利息收入	16,497,091.11	16,303,888.61
二、营业总成本	<b>33,967,396,974.12</b>	<b>24,052,007,464.89</b>
其中：营业成本	<b>32,729,418,790.46</b>	<b>22,880,730,190.99</b>
利息支出	2,400,887.59	2,072,250.60
税金及附加	168,140,604.56	183,065,760.52
销售费用	239,113,065.08	245,800,087.56
管理费用	491,297,692.59	547,113,870.91
研发费用	13,351,031.88	8,218,433.67
财务费用	254,413,564.29	140,123,624.57
其中：利息费用	247,437,959.24	155,172,945.45
利息收入	16,989,107.19	17,163,779.50
资产减值损失	69,261,337.67	44,883,246.07
加：其他收益	21,080,535.46	663,518,833.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-32,239,575.79	1,492,925,488.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-30,968,268.64	18,717,555.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,816,825.00	747,705.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	494,583,699.16	309,922,879.78

项 目	2018 年发生额	2017 年发生额
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	545,822,993.38	1,893,830,351.04
加：营业外收入	197,568,206.48	114,024,445.86
减：营业外支出	121,249,523.18	191,346,297.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	622,141,676.68	1,816,508,499.17
减：所得税费用	163,205,742.51	463,768,504.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	458,935,934.17	1,352,739,994.35
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	458,935,934.17	1,352,739,994.35
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	477,764,713.78	1,347,273,291.88
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-18,828,779.61	5,466,702.47
六、其他综合收益的税后净额	18,513,694.15	-16,249,854.79
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	10,136,416.28	-5,342,826.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,603.57	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-8,603.57	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	10,145,019.85	-5,342,826.33
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-328,012.23	-1,748,947.65
外币财务报表折算差额	10,473,032.08	-3,593,878.68
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	8,377,277.87	-10,907,028.46
七、综合收益总额	477,449,628.32	1,336,490,139.56
归属于母公司股东的综合收益总额	487,901,130.06	1,341,930,465.55
归属于少数股东的综合收益总额	-10,451,501.74	-5,440,325.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.22	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）	0.22	0.61

## 2、母公司利润表

单位：元

项 目	2018 年发生额	2017 年发生额
一、营业收入	8,004,649,357.21	6,891,596,861.19
减：营业成本	7,384,123,235.76	6,250,390,573.26
税金及附加	41,231,014.85	54,846,652.75
销售费用	35,942,735.55	46,214,401.18
管理费用	302,657,533.02	322,947,180.43
研发费用		
财务费用	235,412,979.26	249,227,170.58
其中：利息费用	252,395,123.10	284,241,951.37
利息收入	35,907,116.59	33,014,940.92
资产减值损失	21,301,296.63	33,411,040.89
加：其他收益	4,350,658.11	4,393,527.34
投资收益（损失以“-”号填列）	137,048,966.91	1,710,743,015.89
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益	-31,306,212.10	18,465,564.89
公允价值变动收益（损失以“-”号填 列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	494,648,905.70	309,922,879.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	620,029,092.86	1,959,619,265.11
加：营业外收入	43,856,309.44	81,534,056.47
减：营业外支出	97,426,809.03	178,254,793.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	566,458,593.27	1,862,898,528.42
减：所得税费用	109,536,191.07	389,936,268.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	456,922,402.20	1,472,962,259.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号 填列）	456,922,402.20	1,472,962,259.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号 填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-182,550.00	-195,750.00
将重分类进损益的其他综合收益	-182,550.00	-195,750.00
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-182,550.00	-195,750.00

项 目	2018 年发生额	2017 年发生额
损益		
六、综合收益总额	456,739,852.20	1,472,766,509.71

#### (四) 更正与调整项目相关的财务报表附注

##### 1、合并营业收入和营业成本情况

单位：元

项 目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,895,856,162.95	32,717,000,890.09	23,368,260,250.86	22,879,529,761.35
其他业务	119,258,879.61	12,417,900.37	94,158,770.25	1,200,429.64
合 计	<b>34,015,115,042.56</b>	<b>32,729,418,790.46</b>	<b>23,462,419,021.11</b>	<b>22,880,730,190.99</b>

##### 2、母公司营业收入和营业成本情况

单位：元

项 目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,901,972,411.02	7,383,380,039.64	6,688,066,915.16	6,249,630,945.98
其他业务	102,676,946.19	743,196.12	203,529,946.03	759,627.28
合 计	<b>8,004,649,357.21</b>	<b>7,384,123,235.76</b>	<b>6,891,596,861.19</b>	<b>6,250,390,573.26</b>

#### 三、董事会关于会计差错更正的说明

董事会认为：本次会计差错更正不影响公司任何年度净利润和股东权益，不影响公司实际业务规模和市场占有率，不影响公司盈利能力和未来发展，符合财政部《企业会计准则》、《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》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，我们同意本次会计差错更正事项。

#### 四、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

##### (一) 独立董事意见

公司本次前期会计差错更正是必要、合理的，符合财政部《企业会计准则》、《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》等相关文件的规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，同意本次会计差错进行更正事宜。

## （二）监事会意见

公司本次会计差错更正符合财政部《企业会计准则》、《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》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，同意本次会计差错更正。

## （三）会计师事务所意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《中储发展股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》，认为中储股份编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了中储股份前期会计差错的更正情况。

## 五、上网公告附件

（一）董事会关于前期会计差错更正的说明

（二）独立董事关于前期会计差错更正的独立意见；

（三）监事会关于前期会计差错更正的意见；

（四）中储发展股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告（CAC 证专字[2020]0155 号）；

特此公告。

中储发展股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 15 日