

正源控股股份有限公司

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：

● 本次会计差错更正减少公司 2018 年末固定资产净额 1,861,205.80 元，减少 2018 年末资产总额 1,861,205.80 元；减少 2018 年末归属于母公司所有者权益 1,861,205.80 元，减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 1,861,205.80 元，相应减少 2019 年期初未分配利润 1,861,205.80 元；减少 2019 年第一季度末资产总额 1,833,643.12 元，减少 2019 年半年度末资产总额 1,806,080.44 元，减少 2019 年第三季度末资产总额 1,778,517.76 元，增加 2019 年一季度归属于母公司股东净利润 27,562.68 元，增加 2019 年半年度归属于母公司股东净利润 55,125.36 元，增加 2019 年三季度归属于母公司股东净利润 82,688.04 元。

正源控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 11 月 22 日收到中国证券监督管理委员会四川监管局（以下简称“四川证监局”）《关于对正源控股股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】40 号），具体内容详见公司于 2019 年 11 月 23 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）的《关于收到四川证监局监管措施决定书公告》（公告编号：2019-074 号）。根据四川证监局的相关监管要求，公司现对前期会计差错更正如下：

一、概述

2018 年 1 至 3 月，公司控股股东正源房地产开发有限公司（以下简称“正源地产”）累计向公司无偿提供财务资助 226,614,000.00 元，公司已于 2018 年 4 月归还上述全部资金，但公司未按会计准则有关规定对前述资金流转进行账务处理，导致公司《2018

年第一季度报告》、《2018年半年度报告》、《2018年第三季度报告》和《2018年年度报告》中的合并及母公司现金流量表少计对应的流入流出数据。

公司在2018年开展贸易业务过程中发生的运输费15,640,216.25元，该笔支出按照会计准则相关规定应计入“营业成本”科目，但公司将其计入“销售费用”科目，导致公司《2018年年度报告》中的合并利润表多计费用15,640,216.25元，少计成本15,640,216.25元。

公司2017年开始对双流西航港工业开发区45万立方/年生产线（包括新一线和新二线两条）停产进行环保技改，其中新二线在2018年初完成技改进行调试生产期间，公司未将调试品销售毛利1,943,893.84元冲减在建工程的成本，导致公司《2018年年度报告》中的合并资产负债表多计固定资产1,861,205.80元，合并利润表多计税前利润1,861,205.80元。上述调整后，减少2018年归属于上市公司股东的净利润1,861,205.80元，减少公司2018年末所有者权益1,861,205.80元，减少公司2018年末资产总额1,861,205.80元；2018年度基本每股收益由0.0253元/股减少为0.0241元/股，加权平均净资产收益率由1.412%下降至1.344%。由于调整《2018年年度报告》中固定资产期末数，对2019年累计折旧产生影响，因此减少2019年第一季度末固定资产1,833,643.12元，减少2019年半年度末固定资产1,806,080.44元和减少2019年第三季度末固定资产1,778,517.76元，增加2019年一季度归属于母公司股东净利润27,562.68元，增加2019年半年度归属于母公司股东净利润55,125.36元，增加2019年三季度归属于母公司股东净利润82,688.04元。

公司于2019年12月9日召开第九届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：9票同意、0票反对、0票弃权。该议案需提交公司股东大会审议。

二、会计差错更正的具体情况及其影响

依据《企业会计准则》规定，公司采用追溯法更正上述前期差错，影响公司《2018年第一季度报告》、《2018年半年度报告》、《2018年第三季度报告》、《2018年年度报告》以及《2019年第一季度报告》、《2019年半年度报告》、《2019年第三季度报告》相关科目及金额如下：

（一）2018年财务报表更正的具体情况

1、《2018年第一季度报告》

(1) 合并报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表项目			
其他应收款	8,294,027.22	226,614,000.00	234,908,027.22
流动资产合计	603,959,475.59	226,614,000.00	830,573,475.59
资产总计	3,433,940,741.32	226,614,000.00	3,660,554,741.32
其他应付款	52,685,702.67	226,614,000.00	279,299,702.67
流动负债合计	417,573,522.05	226,614,000.00	644,187,522.05
负债合计	772,788,059.90	226,614,000.00	999,402,059.90
负债和所有者权益总计	3,433,940,741.32	226,614,000.00	3,660,554,741.32
现金流量表项目			
收到的其他与经营活动有关的现金	98,551,266.92	226,614,000.00	325,165,266.92
经营活动现金流入小计	548,756,769.42	226,614,000.00	775,370,769.42
支付其他与经营活动有关的现金	133,938,257.18	226,614,000.00	360,552,257.18
经营活动现金流出小计	600,755,739.48	226,614,000.00	827,369,739.48

(2) 母公司报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表项目			
其他应收款	478,766,711.01	220,294,894.44	699,061,605.45
流动资产合计	797,307,772.15	220,294,894.44	1,017,602,666.59
资产总计	3,492,616,049.87	220,294,894.44	3,712,910,944.31
其他应付款	113,152,876.15	220,294,894.44	333,447,770.59
流动负债合计	439,636,224.96	220,294,894.44	659,931,119.40
负债合计	794,850,762.81	220,294,894.44	1,015,145,657.25
负债和所有者权益总计	3,492,616,049.87	220,294,894.44	3,712,910,944.31
现金流量表项目			
收到其他与经营活动有关的现金	482,719,639.45	226,614,000.00	709,333,639.45
经营活动现金流入小计	584,899,024.96	226,614,000.00	811,513,024.96
支付其他与经营活动有关的现金	383,855,779.91	226,614,000.00	610,469,779.91
经营活动现金流出小计	529,344,151.78	226,614,000.00	755,958,151.78

2、《2018年半年度报告》

(1) 合并报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
现金流量表项目			
收到的其他与经营活动有关的现金	20,373,464.35	226,614,000.00	246,987,464.35
经营活动现金流入小计	1,096,325,523.70	226,614,000.00	1,322,939,523.70
支付其他与经营活动有关的现金	29,181,458.77	226,614,000.00	255,795,458.77

经营活动现金流出小计	1,063,513,618.75	226,614,000.00	1,290,127,618.75
------------	------------------	----------------	------------------

(2) 母公司报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
现金流量表项目			
收到的其他与经营活动有关的现金	581,821,370.69	226,614,000.00	808,435,370.69
经营活动现金流入小计	850,894,069.85	226,614,000.00	1,077,508,069.85
支付其他与经营活动有关的现金	479,015,451.44	226,614,000.00	705,629,451.44
经营活动现金流出小计	736,716,837.12	226,614,000.00	963,330,837.12

3、《2018年第三季度报告》

(1) 合并报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
现金流量表项目			
收到的其他与经营活动有关的现金	21,929,992.06	226,614,000.00	248,543,992.06
经营活动现金流入小计	1,702,137,040.42	226,614,000.00	1,928,751,040.42
支付其他与经营活动有关的现金	73,185,074.07	226,614,000.00	299,799,074.07
经营活动现金流出小计	1,618,088,638.12	226,614,000.00	1,844,702,638.12

(2) 母公司报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
现金流量表项目			
收到的其他与经营活动有关的现金	827,204,943.18	226,614,000.00	1,053,818,943.18
经营活动现金流入小计	1,108,717,098.12	226,614,000.00	1,335,331,098.12
支付其他与经营活动有关的现金	659,661,043.16	226,614,000.00	886,275,043.16
经营活动现金流出小计	926,839,496.47	226,614,000.00	1,153,453,496.47

4、《2018年年度报告》

(1) 合并报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表项目			
固定资产	2,136,909,714.02	-1,861,205.80	2,135,048,508.22
非流动资产合计	2,800,139,410.26	-1,861,205.80	2,798,278,204.46
资产总计	3,478,182,201.25	-1,861,205.80	3,476,320,995.45
未分配利润	62,729,696.40	-1,861,205.80	60,868,490.60
归属于母公司所有者权益合计	2,692,535,229.55	-1,861,205.80	2,690,674,023.75
所有者权益（或股东权益）合计	2,708,907,758.04	-1,861,205.80	2,707,046,552.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,478,182,201.25	-1,861,205.80	3,476,320,995.45

利润表项目			
营业总收入	2,011,494,992.07	-42,651,845.92	1,968,843,146.15
营业收入	2,011,494,992.07	-42,651,845.92	1,968,843,146.15
营业总成本	1,994,722,991.20	-40,790,640.12	1,953,932,351.08
营业成本	1,835,987,247.99	-25,150,423.87	1,810,836,824.12
销售费用	44,015,551.52	-15,640,216.25	28,375,335.27
营业利润（亏损以“-”号填列）	37,733,974.40	-1,861,205.80	35,872,768.60
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,735,064.25	-1,861,205.80	35,873,858.45
净利润（净亏损以“-”号填列）	38,195,721.24	-1,861,205.80	36,334,515.44
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,195,721.24	-1,861,205.80	36,334,515.44
归属于母公司股东净利润	38,199,534.06	-1,861,205.80	36,338,328.26
综合收益总额	38,195,721.24	-1,861,205.80	36,334,515.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,199,534.06	-1,861,205.80	36,338,328.26
基本每股收益	0.0253	-0.0012	0.0241
稀释每股收益	0.0253	-0.0012	0.0241
现金流量表项目			
收到的其他与经营活动有关的现金	40,986,755.78	226,614,000.00	267,600,755.78
经营活动现金流入小计	2,179,303,253.73	226,614,000.00	2,405,917,253.73
支付其他与经营活动有关的现金	49,652,660.91	226,614,000.00	276,266,660.91
经营活动现金流出小计	2,042,908,132.65	226,614,000.00	2,269,522,132.65

(2) 母公司报表项目

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
现金流量表项目			
收到的其他与经营活动有关的现金	1,099,879,871.78	226,614,000.00	1,326,493,871.78
经营活动现金流入小计	1,380,553,467.39	226,614,000.00	1,607,167,467.39
支付其他与经营活动有关的现金	806,731,172.71	226,614,000.00	1,033,345,172.71
经营活动现金流出小计	1,132,267,064.65	226,614,000.00	1,358,881,064.65

(3) 差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
基本每股收益（元/股）	0.0253	-0.0012	0.0241
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.0250	-0.0012	0.0238
加权平均净资产收益率（%）	1.4120	-0.0683	1.3437
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	1.3972	-0.0682	1.3290

(二) 2019 年前三季度财务报表更正的具体情况

由于调整《2018 年年度报告》中固定资产期末数，对 2019 年累计折旧有影响，2019 年前三季度报表科目影响数如下：

1、《2019 年第一季度报告》

(1) 合并报表项目

单位：元

项目	调整前金额	累计调整金额	调整后金额
资产负债表项目			
固定资产	2,105,031,241.22	-1,833,643.12	2,103,197,598.10
非流动资产合计	2,651,075,935.42	-1,833,643.12	2,649,242,292.30
资产总计	3,465,753,623.91	-1,833,643.12	3,463,919,980.79
未分配利润	65,792,241.48	-1,833,643.12	63,958,598.36
归属于母公司所有者权益合计	2,695,597,774.63	-1,833,643.12	2,693,764,131.51
所有者权益（或股东权益）合计	2,711,851,834.83	-1,833,643.12	2,710,018,191.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,465,753,623.91	-1,833,643.12	3,463,919,980.79
利润表项目			
营业总成本	393,179,422.85	-27,562.68	393,151,860.17
营业成本	345,076,006.81	-27,562.68	345,048,444.13
营业利润（亏损以“-”号填列）	1,621,038.18	27,562.68	1,648,600.86
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,669,697.89	27,562.68	1,697,260.57
净利润（净亏损以“-”号填列）	2,944,076.79	27,562.68	2,971,639.47
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,944,076.79	27,562.68	2,971,639.47
归属于母公司股东净利润	3,062,545.08	27,562.68	3,090,107.76
综合收益总额	2,944,076.79	27,562.68	2,971,639.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,062,545.08	27,562.68	3,090,107.76
基本每股收益	0.0020	0.0000	0.0020
稀释每股收益	0.0020	0.0000	0.0020

(2) 差错更正事项对基本每股收益、净资产收益率的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,640,428.33	27,562.68	1,667,991.01
基本每股收益（元/股）	0.0020	0.0000	0.0020
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.0011	0.0000	0.0011
加权平均净资产收益率（%）	0.1137	0.0011	0.1148
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	0.0609	0.0011	0.0620

2、《2019 年半年度报告》

(1) 合并报表项目

单位：元

项目	调整前金额	累计调整金额	调整后金额
----	-------	--------	-------

资产负债表项目			
固定资产	2,072,811,456.64	-1,806,080.44	2,071,005,376.20
非流动资产合计	2,456,792,394.15	-1,806,080.44	2,454,986,313.71
资产总计	3,416,937,546.95	-1,806,080.44	3,415,131,466.51
未分配利润	67,329,595.91	-1,806,080.44	65,523,515.47
归属于母公司所有者权益合计	2,697,135,129.06	-1,806,080.44	2,695,329,048.62
所有者权益（或股东权益）合计	2,713,616,836.65	-1,806,080.44	2,711,810,756.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,416,937,546.95	-1,806,080.44	3,415,131,466.51
利润表项目			
营业总成本	699,045,135.27	-55,125.36	698,990,009.91
营业成本	622,166,324.67	-55,125.36	622,111,199.31
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,452,853.28	55,125.36	2,507,978.64
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,988,154.45	55,125.36	3,043,279.81
净利润（净亏损以“-”号填列）	4,709,078.61	55,125.36	4,764,203.97
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,783,435.52	55,125.36	4,838,560.88
归属于母公司股东净利润	4,599,899.51	55,125.36	4,655,024.87
综合收益总额	4,709,078.61	55,125.36	4,764,203.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,599,899.51	55,125.36	4,655,024.87
基本每股收益	0.0030	0.0001	0.0031
稀释每股收益	0.0030	0.0001	0.0031

(2) 差错更正事项对基本每股收益、净资产收益率的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,752,236.92	55,125.36	2,807,362.28
基本每股收益（元/股）	0.0030	0.0001	0.0031
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.0018	0.0001	0.0019
加权平均净资产收益率（%）	0.1707	0.0022	0.1729
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	0.1021	0.0022	0.1043

3、《2019年第三季度报告》

(1) 合并报表项目

单位：元

项目	调整前金额	累计调整金额	调整后金额
资产负债表项目			
固定资产	2,049,148,300.04	-1,778,517.76	2,047,369,782.28
非流动资产合计	2,434,332,283.56	-1,778,517.76	2,432,553,765.80
资产总计	3,425,805,391.11	-1,778,517.76	3,424,026,873.35
未分配利润	72,625,006.65	-1,778,517.76	70,846,488.89
归属于母公司所有者权益合计	2,702,430,539.80	-1,778,517.76	2,700,652,022.04

所有者权益（或股东权益）合计	2,718,886,386.52	-1,778,517.76	2,717,107,868.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,425,805,391.11	-1,778,517.76	3,424,026,873.35
利润表项目			
营业总成本	1,072,006,581.86	-82,688.04	1,071,923,893.82
营业成本	955,995,994.43	-82,688.04	955,913,306.39
营业利润（亏损以“-”号填列）	6,808,159.72	82,688.04	6,890,847.76
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,494,954.20	82,688.04	7,577,642.24
净利润（净亏损以“-”号填列）	9,978,628.48	82,688.04	10,061,316.52
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,052,985.39	82,688.04	10,135,673.43
归属于母公司股东净利润	9,895,310.25	82,688.04	9,977,998.29
综合收益总额	9,978,628.48	82,688.04	10,061,316.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,895,310.25	82,688.04	9,977,998.29

(2) 差错更正事项对基本每股收益、净资产收益率的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,935,468.24	82,688.04	8,018,156.28
基本每股收益（元/股）	0.0066	0.0001	0.0067
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.0053	0.0001	0.0054
加权平均净资产收益率（%）	0.3668	0.0034	0.3702
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	0.2943	0.0033	0.2976

(三) 更正后的 2018 年度财务报表

1、2018 年度合并资产负债表

日期：2018 年 12 月 31 日

单位：元

资产	调整前金额	调整数	调整后金额
流动资产：			
货币资金	73,845,780.95		73,845,780.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,003,375.85		10,003,375.85
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	266,553,818.74		266,553,818.74
其中：应收票据			
应收账款	266,553,818.74		266,553,818.74
预付款项	81,104,135.23		81,104,135.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	4,344,766.72		4,344,766.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	233,743,800.36		233,743,800.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,447,113.14		8,447,113.14
流动资产合计	678,042,790.99		678,042,790.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	117,311,000.00		117,311,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	29,539,903.31		29,539,903.31
长期股权投资	281,949,342.69		281,949,342.69
投资性房地产			
固定资产	2,136,909,714.02	-1,861,205.80	2,135,048,508.22
在建工程	7,057,238.79		7,057,238.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	207,108,250.69		207,108,250.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,803,095.01		4,803,095.01
递延所得税资产	15,460,865.75		15,460,865.75
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,800,139,410.26	-1,861,205.80	2,798,278,204.46
资产总计	3,478,182,201.25	-1,861,205.80	3,476,320,995.45

日期：2018年12月31日

单位：元

负债及所有者权益	调整前金额	调整数	调整后金额
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00		60,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	229,279,028.97		229,279,028.97
预收款项	19,107,573.44		19,107,573.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	4,407,687.41		4,407,687.41
应交税费	45,170,723.66		45,170,723.66
其他应付款	56,166,302.98		56,166,302.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	99,786,550.34		99,786,550.34
其他流动负债			
流动负债合计	513,917,866.80		513,917,866.80
非流动负债：			
长期借款	175,000,000.00		175,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	78,937,713.95		78,937,713.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,402,610.31		1,402,610.31
递延所得税负债	16,252.15		16,252.15
其他非流动负债			
非流动负债合计	255,356,576.41		255,356,576.41
负债合计	769,274,443.21		769,274,443.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,510,550,000.00		1,510,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,021,234,208.17		1,021,234,208.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	98,021,324.98		98,021,324.98
一般风险准备			
未分配利润	62,729,696.40	-1,861,205.80	60,868,490.60
归属于母公司所有者权益合计	2,692,535,229.55	-1,861,205.80	2,690,674,023.75
少数股东权益	16,372,528.49		16,372,528.49
所有者权益（或股东权益）合计	2,708,907,758.04	-1,861,205.80	2,707,046,552.24

负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,478,182,201.25	-1,861,205.80	3,476,320,995.45
-------------------	------------------	---------------	------------------

2、2018 年度合并利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	2,011,494,992.07	-42,651,845.92	1,968,843,146.15
其中：营业收入	2,011,494,992.07	-42,651,845.92	1,968,843,146.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,994,722,991.20	-40,790,640.12	1,953,932,351.08
其中：营业成本	1,835,987,247.99	-25,150,423.87	1,810,836,824.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	11,103,805.28		11,103,805.28
销售费用	44,015,551.52	-15,640,216.25	28,375,335.27
管理费用	58,904,863.16		58,904,863.16
研发费用			
财务费用	37,521,861.38		37,521,861.38
其中：利息费用	39,269,318.67		39,269,318.67
利息收入	2,000,876.71		2,000,876.71
资产减值损失	7,189,661.87		7,189,661.87
加：其他收益	16,169,789.24		16,169,789.24
投资收益（损失以“-”号填列）	4,741,809.83		4,741,809.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,356,000.00		5,356,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	65,008.54		65,008.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,634.08		-14,634.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,733,974.40	-1,861,205.80	35,872,768.60
加：营业外收入	288,482.06		288,482.06
减：营业外支出	287,392.21		287,392.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,735,064.25	-1,861,205.80	35,873,858.45
减：所得税费用	-460,656.99		-460,656.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,195,721.24	-1,861,205.80	36,334,515.44
（一）按经营持续性分类			0.00
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,195,721.24	-1,861,205.80	36,334,515.44

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.少数股东损益	-3,812.82		-3,812.82
2.归属于母公司股东的净利润	38,199,534.06	-1,861,205.80	36,338,328.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	38,195,721.24	-1,861,205.80	36,334,515.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,199,534.06	-1,861,205.80	36,338,328.26
归属于少数股东的综合收益总额	-3,812.82		-3,812.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.0253		0.0241
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0253		0.0241

3、2018 年度合并现金流量表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,122,234,371.95		2,122,234,371.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	16,082,126.00		16,082,126.00
收到其他与经营活动有关的现金	40,986,755.78	226,614,000.00	267,600,755.78
经营活动现金流入小计	2,179,303,253.73	226,614,000.00	2,405,917,253.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,888,097,293.57		1,888,097,293.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	62,098,818.98		62,098,818.98
支付的各项税费	43,059,359.19		43,059,359.19
支付其他与经营活动有关的现金	49,652,660.91	226,614,000.00	276,266,660.91
经营活动现金流出小计	2,042,908,132.65	226,614,000.00	2,269,522,132.65
经营活动产生的现金流量净额	136,395,121.08		136,395,121.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	76,376,604.61		76,376,604.61
取得投资收益收到的现金	2,063,809.83		2,063,809.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00		45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	78,485,414.44		78,485,414.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,285,217.87		12,285,217.87
投资支付的现金	135,222,489.98		135,222,489.98
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,335,000.00		10,335,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	157,842,707.85		157,842,707.85
投资活动产生的现金流量净额	-79,357,293.41		-79,357,293.41
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	353,000,000.00		353,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	390,500,000.00		390,500,000.00
筹资活动现金流入小计	743,500,000.00		743,500,000.00
偿还债务支付的现金	418,000,000.00		418,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,666,877.44		21,666,877.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	413,472,286.36		413,472,286.36
筹资活动现金流出小计	853,139,163.80		853,139,163.80
筹资活动产生的现金流量净额	-109,639,163.80		-109,639,163.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.55		1.55
五、现金及现金等价物净增加额	-52,601,334.58		-52,601,334.58
加：期初现金及现金等价物余额	124,447,115.53		124,447,115.53
六、期末现金及现金等价物余额	71,845,780.95		71,845,780.95

4、2018 年度母公司现金流量表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	277,327,278.73		277,327,278.73
收到的税费返还	3,346,316.88		3,346,316.88
收到其他与经营活动有关的现金	1,099,879,871.78	226,614,000.00	1,326,493,871.78
经营活动现金流入小计	1,380,553,467.39	226,614,000.00	1,607,167,467.39
购买商品、接受劳务支付的现金	293,904,180.75		293,904,180.75
支付给职工以及为职工支付的现金	20,239,120.69		20,239,120.69
支付的各项税费	11,392,590.50		11,392,590.50
支付其他与经营活动有关的现金	806,731,172.71	226,614,000.00	1,033,345,172.71
经营活动现金流出小计	1,132,267,064.65	226,614,000.00	1,358,881,064.65
经营活动产生的现金流量净额	248,286,402.74		248,286,402.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00		45,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	45,000.00		45,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,018,360.30		7,018,360.30
投资支付的现金	193,146,000.00		193,146,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	200,164,360.30		200,164,360.30
投资活动产生的现金流量净额	-200,119,360.30		-200,119,360.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	353,000,000.00		353,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	207,500,000.00		207,500,000.00
筹资活动现金流入小计	560,500,000.00		560,500,000.00
偿还债务支付的现金	418,000,000.00		418,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,666,877.44		21,666,877.44
支付其他与筹资活动有关的现金	230,472,286.36		230,472,286.36
筹资活动现金流出小计	670,139,163.80		670,139,163.80
筹资活动产生的现金流量净额	-109,639,163.80		-109,639,163.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.55		1.55
五、现金及现金等价物净增加额	-61,472,119.81		-61,472,119.81
加：期初现金及现金等价物余额	102,879,262.44		102,879,262.44
六、期末现金及现金等价物余额	41,407,142.63		41,407,142.63

5、2018 年度合并所有者权益变动表变更后如下：

合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,510,550,000.00				1,021,569,208.17				97,274,855.10		28,885,163.42		2,658,279,226.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					31,500,000.00						-3,608,531.20	16,376,341.31	44,267,810.11
其他													
二、本年期初余额	1,510,550,000.00				1,053,069,208.17				97,274,855.10		25,276,632.22	16,376,341.31	2,702,547,036.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-31,835,000.00				746,469.88		35,591,858.38	-3,812.82	4,499,515.44
（一）综合收益总额											36,338,328.26	-3,812.82	36,334,515.44
（二）所有者投入和减少资本					-31,835,000.00								-31,835,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-31,835,000.00								-31,835,000.00
(三) 利润分配									746,469.88		-746,469.88		
1. 提取盈余公积									746,469.88		-746,469.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本(或股本)													
2. 盈余公积转增股本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,510,550,000.00				1,021,234,208.17				98,021,324.98		60,868,490.60	16,372,528.49	2,707,046,552.24

(四) 更正 2018 年年度报告财务报表附注情况

2018 年年度报告“第十一节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”

相关披露更正如下：

1、注释 16：固定资产

(2) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	830,386,406.68	1,134,585,258.72	5,411,835.62	4,830,200.63	1,975,213,701.65
2.本期增加金额	70,010,983.70	917,348,410.03	604,454.97	688,303.67	988,652,152.37
(1) 购置	1,025,096.96	7,929,046.49	604,454.97	688,303.67	10,246,902.09
(2) 在建工程转入	68,985,886.74	909,419,363.54	-	-	978,405,250.28
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	166,192,303.06	269,196.00	-	166,461,499.06
(1) 处置或报废	-	-	269,196.00	-	269,196.00
(2) 刨花板生产线 技术改造	-	166,192,303.06	-	-	166,192,303.06
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	900,397,390.38	1,885,741,365.69	5,747,094.59	5,518,504.30	2,797,404,354.96
二、累计折旧					
1.期初余额	148,735,208.65	461,968,458.47	4,212,926.55	1,837,668.88	616,754,262.55
2.本期增加金额	27,223,407.01	61,766,664.79	729,317.30	492,248.66	90,211,637.76
(1) 计提	27,223,407.01	61,766,664.79	729,317.30	492,248.66	90,211,637.76
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	44,400,491.65	209,561.92	-	44,610,053.57
(1) 处置或报废	-	-	209,561.92	-	209,561.92
(2) 刨花板生产线 技术改造	-	44,400,491.65	-	-	44,400,491.65

(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	175,958,615.66	479,334,631.61	4,732,681.93	2,329,917.54	662,355,846.74
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	724,438,774.72	1,406,406,734.08	1,014,412.66	3,188,586.76	2,135,048,508.22
2.期初账面价值	681,651,198.03	672,616,800.25	1,198,909.07	2,992,531.75	1,358,459,439.10

①本期计提折旧额 90,211,637.76 元；

②本期由在建工程转入固定资产原值为 978,405,250.28 元；

2、注释 17：在建工程

(3) 重大在建工程项目本期变动情况

单位：元

工程名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	其中：利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	期末余额
45 万 M3/年纤维板生产线环保升级技术改造	834,305,416.62	7,024,246.78	841,329,663.40	802,072.80	475,096.26	-
老线 20 万立方环境改造项目	-	326,225.82	326,225.82	-	-	-

制胶车间 甲醛尾气 技改	-	344,491.41	344,491.41	-	-	-
老线干燥 尾气脱销 技改	-	272,727.27	272,727.27			
鸿腾源老 宿舍改造	-	659,089.84	-	-	-	659,089.84
玻璃工厂 宿舍楼装 修项目	229,862.06	-	229,862.06	-	-	-
禧悦酒店 消防改造 工程	4,995,518.40	4,786,753.44	9,782,271.84	-	-	-
刨花板生 产线技术 改造	-	125,960,301.12	125,960,301.12	-	-	-
禧悦酒店 会议厅维 修改造	-	256,121.00	-	-	-	256,121.00
玻璃工厂 办公楼装 修项目	-	6,142,027.95	-	-	-	6,142,027.95
在安装设 备	-	159,707.36	159,707.36	-	-	-
合计	839,530,797.08	145,931,691.99	978,405,250.28	802,072.80	475,096.26	7,057,238.79

3、注释 24：递延所得税资产/递延所得税负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	148,906,561.79	115,060,174.73
合计	148,906,561.79	115,060,174.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

项目	期末	年初
2018年	-	3,161,024.36
2019年	57,420,979.07	57,420,979.07
2020年	21,104,221.74	21,104,221.74
2021年	33,373,949.56	33,373,949.56
2022年	-	-
2023年	37,007,411.42	-
合计	148,906,561.79	115,060,174.73

4、注释 51：未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,885,163.42	48,132,671.90
前期差错更正	-	-14,686,544.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,608,531.20	-14,686,544.91
调整后期初未分配利润	25,276,632.22	33,446,126.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,338,328.26	-4,560,963.57
减：提取法定盈余公积	746,469.88	-
期末未分配利润	60,868,490.60	28,885,163.42

5、注释 52：营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,928,260,951.49	1,792,826,353.88	1,132,829,905.50	1,093,815,946.62
其他业务	40,582,194.66	18,010,470.24	31,878,406.82	5,897,764.80
合计	1,968,843,146.15	1,810,836,824.12	1,164,708,312.32	1,099,713,711.42

营业收入本期较上期增加 69.04%，主要系本期板材、贸易、建筑等板块收入大幅增加所致。

营业成本本期较上期增加 64.66%，主要系本期板材、贸易、建筑等板块收入大幅增加带来成本相应增加所致。

6、注释 54：销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	199,027.56	296,097.55
人工费用	2,371,076.20	2,577,439.29
销售返利	-	2,003,524.10
运输费	16,223,529.97	7,445,689.77
仓储费	90,314.01	39,713.30
办公费	41,115.61	63,968.77
折旧	36,195.43	74,770.03
差旅费	157,102.92	90,870.26
酒店能源费	4,352,768.30	4,507,717.98
业务费	350,865.86	325,571.21
港口服务费	3,149,192.39	-
其他	1,404,147.02	1,148,307.46
合计	28,375,335.27	18,573,669.72

本期销售费用较上期增加 52.77%，主要系本期贸易业务收入增加带来运输费及港口服务费相应增加所致。

7、注释 65：所得税费用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,873,858.45
按法定适用税率计算的所得税费用	8,968,464.61
子公司适用不同税率的影响	-1,627,892.22

调整以前期间所得税的影响	-882,330.51
非应税收入的影响（以“-”填列）	-13,875,349.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,915.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-189,676.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,028,212.55
所得税费用	-460,656.99

8、注释 67：现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四川国栋建设集团有限公司往来款	4,992,680.00	-
正源房地产开发有限公司往来款	226,614,000.00	348,500,000.00
中建联合往来款	-	2,000,000.00
屈倩往来款	-	5,000,000.00
收到与收益相关的政府补助	52,624.14	611,156.63
收到租赁款	5,458,040.00	7,103,789.06
代收水电费	430,288.68	-
其他	30,053,122.96	48,939,388.46
合计	267,600,755.78	412,154,334.15

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付四川国栋建设集团有限公司往来款	1,522,667.37	1,844,000.00
支付正源房地产开发有限公司往来款	226,614,000.00	345,555,700.00
期间费用	11,038,074.99	17,005,588.11
支付保证金	9,902,390.00	34,935,587.42
其他	27,189,528.55	54,221,435.19

合计	276,266,660.91	453,562,310.72
----	----------------	----------------

9、注释 68：现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,334,515.44	-7,498,525.43
加：资产减值准备	7,189,661.87	-4,295,681.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗	90,211,637.76	82,117,918.88
无形资产摊销	5,613,198.54	5,309,697.81
长期待摊费用摊销	474,605.73	453,118.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,634.08	-1,512,253.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65,008.54	-
财务费用（收益以“-”号填列）	36,135,491.68	12,671,497.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,741,809.83	-13,929,940.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,564,946.65	-13,895,919.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,252.15	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,644,283.37	120,476,422.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-130,407,801.30	-49,129,264.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,828,973.52	-9,424,305.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	136,395,121.08	121,342,766.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	71,845,780.95	124,447,115.53
减：现金的期初余额	124,447,115.53	66,408,898.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-52,601,334.58	58,038,217.44

10、注释十八（补充资料）、2：净资产收益率和每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.3437	0.0241	0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.3290	0.0238	0.0238

三、董事会、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

1、董事会说明

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》的相关要求，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，董事会同意本次会计差错更正事项。

2、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》的有关规定，有利于提高公司财务信息披露质量，能够更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次会计差错更正事项。

3、监事会审核意见

公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》的相关规定，真实反映了公司的财务状况，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》

等相关制度的规定，不存在损害公司及公司股东利益的情形，同意本次会计差错更正事项。

4、会计师事务所审核意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了鉴证报告，详见公司同日披露于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《正源控股股份有限公司 2018 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

四、备查文件

- 1、公司独立董事关于第九届董事会第三十二次会议相关事项的独立意见；
- 2、公司第九届董事会第三十二次会议决议；
- 3、公司第九届监事会第十四次会议决议；
- 4、会计师事务所出具的《2018 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

特此公告。

正源控股股份有限公司

董 事 会

2019 年 12 月 10 日