

天圣制药集团股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明报告

目 录

一、报告正文	1—2 页
二、报告附件	3—15 页



关于天圣制药集团股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

[2026]京会兴专字第 00830078 号

天圣制药集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的天圣制药集团股份有限公司(以下简称“天圣制药公司”)管理层编制的《关于前期会计差错更正的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供天圣制药公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、天圣制药公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》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(2025 年修订)》(证监会公告(2025)5 号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天圣制药公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为,天圣制药公司管理层编制的《关于重要前期差错更正的专项说明》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(2025 年修订)》(证监会公告(2025)5 号)的相关规定,如实反映了对天圣制药公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表的重要差错更正情况。

附件:天圣制药集团股份有限公司关于前期会计差错更正的专项说明

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二六年四月二十七日

天圣制药集团股份有限公司

关于前期会计差错更正的专项说明

(金额单位：元币种：人民币)

错误!未找到引用源。（以下简称“本公司”或“公司”）于 2025 年 11 月 7 日收到了中国证监会重庆监管局《行政处罚决定书》(处罚字(2025)4 号)。公司已对《行政处罚决定书》涉及的前期会计差错进行了更正，并对 2017 年度、2018 年度以及后续年度财务报表进行了追溯调整。本公司现将前期重大会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司因控股股东刘群职务侵占和挪用行为等事项，于 2020 年 4 月 28 日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》《关于天圣制药集团股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，对原董事长刘群涉嫌侵占及挪用公司资金，形成对公司欠款，追溯调整了相应的科目余额；对于少计销售费用，追溯调整增加 2018 年度销售费用 96,655,000 元，调减预付账款 96,655,000 元；还相应调减 2018 年度提取盈余公积金 10,188,568.54 元。由于当时案件最终审理结果尚存在不确定性，审计机构未能就涉案及追溯调整事项获取充分、适当的审计证据，无法确定天圣制药所做调整以及涉案方关联关系及交易披露的准确性和完整性，同时也无法确定天圣制药关联方非经营性占用资金 12,507.4926 万元的完整性及可收回性。

公司于 2025 年 11 月 7 日收到了中国证券监督管理委员会重庆监管局（以下简称“重庆证监局”）出具的《行政处罚决定书》（（2025）4 号）。《行政处罚决定书》指出公司 2017 年和 2018 年年度报告虚增利润总额，公司 2017 年未及时披露关联交易，2017 年和 2018 年年度报告未披露关联交易。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 8 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会重庆监管局<行政处罚决定书>的公告》。

由于《行政处罚决定书》(处罚字(2025)4号)涉及的事项涵盖了本公司于2019年度已作为会计差错处理的事项,因此,本次更正将包括上次更正事项在内的全部差错事项重新进行了更正处理,其中包括对上次更正事项的所属会计期间及会计科目重新进行划分和调整。由于部分更正事项无法确认对前期财务报表数据的影响金额,追溯调整不切实可行,根据企业会计准则的相关规定,采用未来适用法进行调整,其余事项对以前期间的财务报表数据进行了追溯调整,具体调整事项情况如下:

(一) 适用追溯调整的前期会计差错事项

1、2017和2018年本公司通过设立账外资金池,并使用账外资金池资金支付销售费用方式,分别虚增利润总额174,783,429.59元和47,908,869.95元。2017年和2018年通过虚增中药材采购成本方式,分别虚减利润总额82,579,175.12元和19,085,868.44元。上述两项合计,2017年和2018年,本公司分别虚增利润总额92,204,254.47元和28,823,001.51元。公司在2019年度报告中已经对上述差错中的96,655,000.00元更正了2018年度数据,但该数据中包含2017年度的差错。

2、重庆吾想装饰工程有限公司、重庆新北装饰工程有限公司等公司由本公司实际控制人刘群实际控制,系本公司关联法人。2017年和2018年,公司与之关联交易金额分别为481,025,946.65元和48,631,061.00元。公司对上述关联交易,未按照规定披露关联方和关联交易,导致本公司2017年和2018年年度报告存在重大遗漏。

3、根据重庆市第一中级人民法院出具《刑事判决书》【(2019)渝01刑初68号】,公司于2019年度对相关事项进行差错更正,本次调整包含上述更正,并对其中涉及的资金占用及销售费用所属期间进行重新划分。

本公司对上述前期差错采用追溯调整重述法进行更正。

(二) 追溯调整不可行,采用未来适用法调整的前期差错更正事项

依据处罚决定，本公司在 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日期间实际控制重庆泰泓建筑工程有限公司（以下简称泰泓公司），按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第七条规定，泰泓公司应纳入本公司 2017 年和 2018 年合并财务报表范围。

由于泰泓公司财务资料在 2018 年度已经全部损毁，泰泓公司的财务报表已经无法还原，确定前期差错影响数不切实可行。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》第十三条规定，可以采用未来适用法调整。由于自 2018 年 3 月 31 日以后，泰泓公司已无须纳入本公司合并报表范围，因此，采用未来适用法调整的本项前期会计差错对公司以往各期以及未来期间会计报表无影响。

二、会计差错更正审批程序

本次会计差错更正，经公司 2026 年 4 月 27 日第六届董事会第十五次会议审议通过。

（一）前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

本公司 2019 年已更正的会计差错事项均作为 2018 年度会计差错进行处理，对财务报表数据的影响情况如下：

1、对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	21,421,410.92	116,921,202.50	138,342,613.42
固定资产	1,311,030,864.81	-20,000.00	1,311,010,864.81
在建工程	815,860,590.10	-4,209,674.73	811,650,915.37
递延所得税资产	39,601,874.71	923,062.13	40,524,936.84
其他非流动资产	320,297,141.91	-189,605,325.27	130,691,816.64
资产合计	4,749,805,702.28	-75,990,735.37	4,673,814,966.91
资本公积	1,434,981,214.90	25,894,950.00	1,460,876,164.90
盈余公积	109,478,564.07	-10,188,568.54	99,289,995.53
未分配利润	1,325,988,907.91	-91,697,116.83	1,234,291,791.08
股东权益合计	4,749,805,702.28	-75,990,735.37	4,673,814,966.91

2、对 2018 年 12 月 31 日合并利润表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
销售费用	273,599,135.64	96,655,000.00	370,254,135.64
资产减值损失（损失以“-”填列）	-13,247,166.16	-6,153,747.50	-19,400,913.66
所得税费用	22,346,978.73	-923,062.13	21,423,916.60
净利润	117,506,873.25	-101,885,685.37	15,621,187.88

（二）根据中国证监会重庆监管局于 2025 年 11 月 7 日下达的《行政处罚决定书》(处罚字(2025)4 号)以及新取得的相关事项信息，本次更正对 2019 年所更正事项的所属会计期间及会计科目重新进行划分并重新追溯调整 2017 年度、2018 年度的合并财务数据，具体调整情况如下：

1、追溯调整 2017 年度：调增销售费用 150,411,173.61 元，调减主营业务成本 82,579,175.12 元，调减其他非流动资产 67,831,998.49 元，刘群侵占资金调增其他应收款 73,348,950.00 元，调减其他非流动资产 59,224,325.27 元，调减在建工程 3,229,674.73 元，调增资本公积 10,894,950.00 元；

2、追溯调整 2018 年度：调增销售费用 47,908,869.95 元，调减主营业务成本 19,085,868.44 元，调减其他非流动资产 28,823,001.51 元，刘群侵占资金调增其他应收款 49,726,000.00 元，调减其他非流动资产 33,726,000.00 元，调减在建工程 1,000,000.00 元，调增资本公积 15,000,000.00 元。

（三）除上述对 2019 年差错更正进行重新调整外，其余对以前期间财务报表的调整如下：

追溯调整 2017 年度：调增销售费用 24,372,255.98 元，调减在建工程 24,372,255.98 元。

（四）综合上述会计差错更正情况，本公司本次前期会计差错更正对财务报表列报和披露的影响如下：

1、合并财务报表比较数据差错更正

（1）合并资产负债表项目（单位：元）

对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	66,773,545.41	69,681,502.50	136,455,047.91
流动资产合计	2,135,712,401.26	69,681,502.50	2,205,393,903.76
在建工程	764,937,003.82	-27,601,930.71	737,335,073.11
递延所得税资产	39,272,238.38	550,117.13	39,822,355.51
其他非流动资产	255,846,149.48	-127,056,323.76	128,789,825.72
非流动资产合计	2,810,776,635.57	-154,108,137.34	2,656,668,498.23
资产总计	4,946,489,036.83	-84,426,634.84	4,862,062,401.99
资本公积	1,541,941,214.90	10,894,950.00	1,552,836,164.90
盈余公积	99,261,576.72	-9,532,158.48	89,729,418.24
未分配利润	1,277,682,610.86	-85,789,426.36	1,191,893,184.50
归属于母公司所有者权益合计	3,133,096,280.85	-84,426,634.84	3,048,669,646.01
所有者权益合计	3,189,290,303.86	-84,426,634.84	3,104,863,669.02
负债和所有者权益总计	4,946,489,036.83	-84,426,634.84	4,862,062,401.99

续表一：对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	21,421,410.92	113,253,755.00	134,675,165.92
流动资产合计	1,759,411,560.31	113,253,755.00	1,872,665,315.31
固定资产	1,311,030,864.81	-20,000.00	1,311,010,864.81
在建工程	815,860,590.10	-28,581,930.71	787,278,659.39
递延所得税资产	39,601,874.71	1,473,179.26	41,075,053.97
其他非流动资产	320,297,141.91	-189,605,325.27	130,691,816.64
非流动资产合计	2,990,394,141.97	-216,734,076.72	2,773,660,065.25
资产总计	4,749,805,702.28	-103,480,321.72	4,646,325,380.56
资本公积	1,434,981,214.90	25,894,950.00	1,460,876,164.90
盈余公积	109,478,564.07	-12,937,527.17	96,541,036.90
未分配利润	1,325,988,907.91	-116,437,744.55	1,209,551,163.36
归属于母公司所有者权益合计	3,190,269,836.62	-103,480,321.72	3,086,789,514.90
所有者权益合计	3,257,809,524.10	-103,480,321.72	3,154,329,202.38
负债和所有者权益总计	4,749,805,702.28	-103,480,321.72	4,646,325,380.56

续表二：对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	124,299,653.74	-9,821,195.00	114,478,458.74
流动资产合计	1,644,155,754.80	-9,821,195.00	1,634,334,559.80
固定资产	1,353,472,467.94	-24,372,255.98	1,329,100,211.96
递延所得税资产	53,441,953.90	1,473,179.26	54,915,133.16
非流动资产合计	2,747,305,439.24	-22,899,076.72	2,724,406,362.52

资产总计	4,391,461,194.04	-32,720,271.72	4,358,740,922.32
盈余公积	141,719,599.15	-3,272,027.17	138,447,571.98
未分配利润	970,070,373.24	-29,448,244.55	940,622,128.69
归属于母公司所有者权益合计	2,897,269,663.99	-32,720,271.72	2,864,549,392.27
所有者权益合计	2,954,222,908.63	-32,720,271.72	2,921,502,636.91
负债和所有者权益总计	4,391,461,194.04	-32,720,271.72	4,358,740,922.32

注：对 2020 年及以后年度报表附注披露的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
2020 年 12 月 31 日固定资产	1,879,601,701.18	-24,372,255.98	1,855,229,445.20
2020 年固定资产减值准备	196,923,800.81	-24,372,255.98	172,551,544.83
2021 年 12 月 31 日固定资产	2,092,741,641.26	-24,372,255.98	2,068,369,385.28
2021 年固定资产减值准备	170,518,896.30	-24,372,255.98	146,146,640.32
2022 年 12 月 31 日固定资产	2,107,422,335.90	-24,372,255.98	2,083,050,079.92
2022 年固定资产减值准备	169,990,225.62	-24,372,255.98	145,617,969.64
2023 年 12 月 31 日固定资产	2,367,905,627.76	-24,372,255.98	2,343,533,371.78
2023 年固定资产减值准备	171,234,594.33	-24,372,255.98	146,862,338.35
2024 年 12 月 31 日固定资产	2,425,798,941.61	-24,372,255.98	2,401,426,685.63
2024 年固定资产减值准备	214,620,296.28	-24,372,255.98	190,248,040.30

(2) 合并利润表项目（单位：元）

对 2017 年度合并利润表的影响：

项目	调整前	调整金额	调整后
营业总成本	1,963,720,612.31	92,204,254.47	2,055,924,866.78
营业成本	1,578,522,538.90	-82,579,175.12	1,495,943,363.78
销售费用	191,206,361.18	174,783,429.59	365,989,790.77
资产减值损失	-36,417,312.25	-3,667,447.50	-40,084,759.75
营业利润	309,648,479.53	-95,871,701.97	213,776,777.56
利润总额	305,250,636.34	-95,871,701.97	209,378,934.37
所得税费用	49,439,643.07	-550,117.13	48,889,525.94
净利润	255,810,993.27	-95,321,584.84	160,489,408.43

持续经营净利润	255,810,993.27	-95,321,584.84	160,489,408.43
归属于母公司所有者的净利润	248,575,376.84	-95,321,584.84	153,253,792.00

续表一：对 2018 年度合并利润表的影响：

项目	调整前	调整金额	调整后
营业总成本	2,046,190,183.65	28,823,001.51	2,075,013,185.16
营业成本	1,548,583,694.27	-19,085,868.44	1,529,497,825.83
销售费用	273,599,135.64	47,908,869.95	321,508,005.59
资产减值损失	-13,247,166.16	-6,153,747.50	-19,400,913.66
营业利润	163,535,385.34	-34,976,749.01	128,558,636.33
利润总额	139,853,851.98	-34,976,749.01	104,877,102.97
所得税费用	22,346,978.73	-923,062.13	21,423,916.60
净利润	117,506,873.25	-34,053,686.88	83,453,186.37
持续经营净利润	117,506,873.25	-34,053,686.88	83,453,186.37
归属于母公司所有者的净利润	110,746,222.96	-34,053,686.88	76,692,536.08

续表二：对 2019 年度合并利润表的影响：

项目	调整前	调整金额	调整后
信用减值损失	-34,226,085.95	-6,153,747.50	-40,379,833.45
营业利润	-220,521,550.23	-6,153,747.50	-226,675,297.73
利润总额	-229,636,909.36	-6,153,747.50	-235,790,656.86
所得税费用	-10,697,831.90	-923,062.13	-11,620,894.03
净利润	-218,939,077.46	-5,230,685.37	-224,169,762.83
持续经营净利润	-218,939,077.46	-5,230,685.37	-224,169,762.83
归属于母公司所有者的净利润	-222,852,634.62	-5,230,685.37	-228,083,319.99

续表三：对 2020 年度合并利润表的影响：

项目	调整前	调整金额	调整后
信用减值损失	1,365,468.80	9,821,195.00	11,186,663.80
资产减值损失	-371,137,356.06	24,372,255.98	-346,765,100.08
营业利润	-500,342,805.23	34,193,450.98	-466,149,354.25
利润总额	-534,578,327.57	34,193,450.98	-500,384,876.59
所得税费用	-40,993,211.61	1,473,179.26	-39,520,032.35
净利润	-493,585,115.96	32,720,271.72	-460,864,844.24
持续经营净利润	-487,587,488.72	32,720,271.72	-454,867,217.00
归属于母公司所有者的净利润	-490,732,370.08	32,720,271.72	-458,012,098.36

(3) 合并现金流量表项目（单位：元）

对 2017 年度合并现金流量表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
购买商品、接受劳务支付的现金	1,901,283,766.27	-82,579,175.12	1,818,704,591.15
支付其他与经营活动有关的现金	322,605,422.05	237,237,429.59	559,842,851.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	862,247,473.47	-154,658,254.47	707,589,219.00

续表一：对 2018 年度合并现金流量表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
购买商品、接受劳务支付的现金	1,844,394,860.85	-19,085,868.44	1,825,308,992.41
支付其他与经营活动有关的现金	342,747,031.90	97,634,869.95	440,381,901.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	234,268,942.42	-63,549,001.51	170,719,940.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,234,778.46	-15,000,000.00	24,234,778.46

注：前期差错更正事项，对 2019 年度、2020 年度合并现金流量表无影响。

2、 母公司财务报表比较数据差错更正

(1) 母公司资产负债表项目（单位：元）

对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	341,242,897.01	69,681,502.50	410,924,399.51
流动资产合计	1,212,706,727.02	69,681,502.50	1,282,388,229.52
在建工程	581,887,219.62	-27,581,930.71	554,305,288.91
递延所得税资产	7,554,302.92	550,117.13	8,104,420.05
其他非流动资产	184,719,527.89	-127,056,323.76	57,663,204.13
非流动资产合计	2,271,290,557.02	-154,088,137.34	2,117,202,419.68
资产总计	3,483,997,284.04	-84,406,634.84	3,399,590,649.20
其他应付款	32,733,876.35	20,000.00	32,753,876.35
流动负债合计	569,828,245.53	20,000.00	569,848,245.53
负债合计	737,078,968.39	20,000.00	737,098,968.39
资本公积	1,537,221,117.54	10,894,950.00	1,548,116,067.54
盈余公积	99,261,576.72	-9,532,158.48	89,729,418.24
未分配利润	896,224,743.02	-85,789,426.36	810,435,316.66
归属于母公司所有者权益合计	2,746,918,315.65	-84,426,634.84	2,662,491,680.81

所有者权益合计	2,746,918,315.65	-84,426,634.84	2,662,491,680.81
负债和所有者权益总计	3,483,997,284.04	-84,406,634.84	3,399,590,649.20

续表一：对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	250,669,937.74	113,253,755.00	363,923,692.74
流动资产合计	779,675,358.47	113,253,755.00	892,929,113.47
在建工程	600,992,720.82	-28,581,930.71	572,410,790.11
递延所得税资产	8,357,791.43	1,473,179.26	9,830,970.69
其他非流动资产	300,828,243.19	-189,605,325.27	111,222,917.92
非流动资产合计	2,767,273,188.11	-216,714,076.72	2,550,559,111.39
资产总计	3,546,948,546.58	-103,460,321.72	3,443,488,224.86
其他应付款	75,351,841.29	20,000.00	75,371,841.29
流动负债合计	589,803,293.70	20,000.00	589,823,293.70
负债合计	751,461,037.10	20,000.00	751,481,037.10
资本公积	1,428,042,166.50	25,894,950.00	1,453,937,116.50
盈余公积	109,478,564.07	-12,937,527.17	96,541,036.90
未分配利润	939,206,449.57	-116,437,744.55	822,768,705.02
归属于母公司所有者权益合计	2,795,487,509.48	-103,480,321.72	2,692,007,187.76
所有者权益合计	2,795,487,509.48	-103,480,321.72	2,692,007,187.76
负债和所有者权益总计	3,546,948,546.58	-103,460,321.72	3,443,488,224.86

续表二：对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	845,448,986.18	-9,821,195.00	835,627,791.18
流动资产合计	1,333,746,101.34	-9,821,195.00	1,323,924,906.34
固定资产	534,091,221.77	-24,372,255.98	509,718,965.79
递延所得税资产	18,010,303.69	1,473,179.26	19,483,482.95
非流动资产合计	2,675,811,615.56	-22,899,076.72	2,652,912,538.84
资产总计	4,009,557,716.90	-32,720,271.72	3,976,837,445.18
盈余公积	141,719,599.15	-3,272,027.17	138,447,571.98
未分配利润	1,229,375,765.35	-29,448,244.55	1,199,927,520.80
归属于母公司所有者权益合计	3,143,836,007.70	-32,720,271.72	3,111,115,735.98
所有者权益合计	3,143,836,007.70	-32,720,271.72	3,111,115,735.98
负债和所有者权益总计	4,009,557,716.90	-32,720,271.72	3,976,837,445.18

(2) 母公司利润表项目 (单位: 元)

对 2017 年度母公司利润表的影响:

项目	调整前	调整金额	调整后
营业总成本	760,882,132.81	92,204,254.47	853,086,387.28
营业成本	664,329,222.59	-82,579,175.12	581,750,047.47

销售费用	7,849,343.78	174,783,429.59	182,632,773.37
资产减值损失	-6,433,471.19	-3,667,447.50	-10,100,918.69
营业利润	192,504,439.69	-95,871,701.97	96,632,737.72
利润总额	191,815,378.88	-95,871,701.97	95,943,676.91
所得税费用	25,882,122.63	-550,117.13	25,332,005.50
净利润	165,933,256.25	-95,321,584.84	70,611,671.41
持续经营净利润	165,933,256.25	-95,321,584.84	70,611,671.41
归属于母公司所有者的 净利润	165,933,256.25	-95,321,584.84	70,611,671.41

续表一：对 2018 年度母公司利润表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
营业总成本	476,546,400.59	28,823,001.51	505,369,402.10
营业成本	324,087,745.19	-19,085,868.44	305,001,876.75
销售费用	59,909,452.75	47,908,869.95	107,818,322.70
资产减值损失	-4,327,566.55	-6,153,747.50	-10,481,314.05
营业利润	114,700,914.06	-34,976,749.01	79,724,165.05
利润总额	114,282,862.06	-34,976,749.01	79,306,113.05
所得税费用	12,112,988.56	-923,062.13	11,189,926.43
净利润	102,169,873.50	-34,053,686.88	68,116,186.62
持续经营净利润	102,169,873.50	-34,053,686.88	68,116,186.62
归属于母公司所有者的 净利润	102,169,873.50	-34,053,686.88	68,116,186.62

续表二：对 2019 年度母公司利润表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
信用减值损失	-22,283,059.63	-6,153,747.50	-28,436,807.13
营业利润	425,890,722.65	-6,153,747.50	419,736,975.15
利润总额	417,950,954.99	-6,153,747.50	411,797,207.49
所得税费用	-6,345,081.24	-923,062.13	-7,268,143.37
净利润	424,296,036.23	-5,230,685.37	419,065,350.86
持续经营净利润	424,296,036.23	-5,230,685.37	419,065,350.86
归属于母公司所有者的 净利润	424,296,036.23	-5,230,685.37	419,065,350.86

续表三：对 2020 年度母公司利润表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
信用减值损失	-11,644,443.62	9,821,195.00	-1,823,248.62
资产减值损失	-148,314,444.80	24,372,255.98	-123,942,188.82
营业利润	-209,855,344.24	34,193,450.98	-175,661,893.26
利润总额	-225,146,633.91	34,193,450.98	-190,953,182.93
所得税费用	-28,772,652.92	1,473,179.26	-27,299,473.66
净利润	-196,373,980.99	32,720,271.72	-163,653,709.27
持续经营净利润	-196,373,980.99	32,720,271.72	-163,653,709.27

归属于母公司所有者的净利润	-196,373,980.99	32,720,271.72	-163,653,709.27
---------------	-----------------	---------------	-----------------

注：前期差错更正事项对母公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年度利润表无影响。

(3) 母公司现金流量表项目（单位：元）

对 2017 年度现金流量表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
购买商品、接受劳务支付的现金	880,088,983.65	-82,579,175.12	797,509,808.53
支付其他与经营活动有关的现金	699,915,834.58	237,237,429.59	937,153,264.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	649,482,821.30	-154,658,254.47	494,824,566.83

续表一：对 2018 年度现金流量表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
购买商品、接受劳务支付的现金	453,449,565.89	-19,085,868.44	434,363,697.45
支付其他与经营活动有关的现金	632,818,663.57	97,634,869.95	730,453,533.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,639,282.15	-63,549,001.51	100,090,280.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,389,900.00	-15,000,000.00	26,389,900.00

注：前期差错更正事项，对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年度母公司现金流量表无影响。

3、 在其他主体中的权益补充披露

(1) 2017 年企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
重庆泰泓建筑工程有限公司	重庆市	重庆市潼南区田家镇佛镇村 4 组	房屋建筑业	100.00		出资设立

(2) 2018 年企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
重庆泰泓建筑工程有限公司	重庆市	重庆市潼南区田家镇佛镇村4组	房屋建筑业	100.00		出资设立

4、 关联方及关联交易补充披露

(1) 2017年

① 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆吾想建材有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
重庆新北装饰工程有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
重庆恒社房地产开发有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
重庆天佑生态农业有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
重庆长龙实业(集团)有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业

② 关联往来情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	交易对手方
重庆恒社房地产开发有限公司	支付其他与经营活动有关的现金	22,940,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆恒社房地产开发有限公司	收到其他与经营活动有关的现金	1,779,008.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆吾想装饰工程有限公司	支付其他与经营活动有关的现金	500,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆吾想装饰工程有限公司	收到其他与经营活动有关的现金	31,000,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆新北装饰工程有限公司	支付其他与经营活动有关的现金	1,300,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆新北装饰工程有限公司	收到其他与经营活动有关的现金	1,300,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司

③ 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	交易对手方
重庆天佑生态农业有限公司	购买商品、接受劳务	1,322,300.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆新北装饰工程有限公司	销售商品、提供劳务	216,045,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆长龙实业(集团)有限公司	销售商品、提供劳务	3,000,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆吾想建材有限公司	购买商品、接受劳务	1,820,153.05	天圣制药集团股份有限公司

关联方	关联交易内容	本期发生额	交易对手方
重庆新北装饰工程有限公司	销售商品、提供劳务	19,485.60	四川天圣药业有限公司
重庆新北装饰工程有限公司	购买商品、接受劳务	200,000,000.00	天圣制药集团股份有限公司

(2) 2018年

① 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆恒社房地产开发有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
重庆天佑生态农业有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
重庆吾想装饰工程有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业
重庆吾想建材有限公司	本公司的实际控制人刘群控制的企业

② 关联往来情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	交易对手方
重庆吾想建材有限公司	支付其他与经营活动有关的现金	10,000,000.00	天圣制药集团股份有限公司
重庆吾想建材有限公司	收到其他与经营活动有关的现金	10,000,000.00	天圣制药集团股份有限公司
重庆恒社房地产开发有限公司	收到其他与经营活动有关的现金	10,000,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆吾想装饰工程有限公司	支付其他与经营活动有关的现金	2,000,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司
重庆吾想装饰工程有限公司	收到其他与经营活动有关的现金	700,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司

③ 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	交易对手方
重庆吾想建材有限公司	购买商品、接受劳务	15,231,061.00	天圣制药集团股份有限公司
重庆天佑生态农业有限公司	购买商品、提供劳务	700,000.00	重庆泰泓建筑工程有限公司

注：前期差错更正事项对 2019 年度、2020 年度关联方及关联交易披露无影响。

天圣制药集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日