

## 重庆百货大楼股份有限公司

### 前期会计差错更正公告

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：

● 本次会计差错更正影响 2020 年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告利润表营业收入、营业成本科目，不影响净利润，不会对公司财务报表产生重大影响。

#### 一、会计差错更正概述

根据中国证监会《监管规则适用指引——会计类第 1 号》关于零售企业联营模式使用净额法确认收入的相关规定，经重庆百货大楼股份有限公司（以下简称“公司”）对 2020 年中期财务报告（第一季度报告、半年度报告、第三季度报告）自查：公司 2020 年中期财务报告合并及母公司利润表中相关数据需作更正。

2021 年 1 月 7 日，公司召开第七届五次董事会和第七届三次监事会，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、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》等规定，对前期会计差错进行更正。

#### 二、会计差错更正的具体情况及其影响

（一）对中期报告合并及母公司利润表项目影响

1. 2020 年一季度报告

（1）合并会计报表项目

项目	2020年1-3月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	7,588,566,540.56	-2,389,007,969.45	5,199,558,571.11	-31.48%
营业成本	6,255,568,156.28	-2,389,007,969.45	3,866,560,186.83	-38.19%
毛利率	17.57%		25.64%	增加 8.07 个百分点

(2) 母公司会计报表项目

项目	2020年1-3月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	1,777,792,922.62	-863,284,835.17	914,508,087.45	-48.56%
营业成本	1,526,843,440.40	-863,284,835.17	663,558,605.23	-56.54%
毛利率	14.12%		27.44%	增加 13.32 个百分点

2. 公司 2020 年半年度报告

(1) 合并会计报表项目

项目	2020年1-6月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	15,360,294,448.89	-4,819,522,519.69	10,540,771,929.20	-31.38%
营业成本	12,652,731,522.18	-4,819,522,519.69	7,833,209,002.49	-38.09%
毛利率	17.63%		25.69%	增加 8.06 个百分点

(2) 母公司会计报表项目

项目	2020年1-6月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	3,662,848,641.56	-1,750,786,672.34	1,912,061,969.22	-47.80%
营业成本	3,150,140,400.78	-1,750,786,672.34	1,399,353,728.44	-55.58%
毛利率	14.00%		26.81%	增加 12.81 个百分点

3. 公司 2020 年第三季度报告

(1) 合并会计报表项目

项目	2020年7-9月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	7,196,745,831.74	-2,283,736,489.23	4,913,009,342.51	-31.73%
营业成本	5,924,172,305.86	-2,283,736,489.23	3,640,435,816.63	-38.55%
毛利率	17.68%		25.90%	增加 8.22 个百分点
项目	2020年1-9月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

营业收入	22,557,040,280.63	-7,103,259,008.92	15,453,781,271.71	-31.49%
营业成本	18,576,903,828.04	-7,103,259,008.92	11,473,644,819.12	-38.24%
毛利率	17.64%		25.76%	增加 8.12 个百分点

(2) 母公司会计报表项目

项目	2020 年 7-9 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	1,444,494,603.45	-827,769,206.44	616,725,397.01	-57.31%
营业成本	1,192,278,519.94	-827,769,206.44	364,509,313.50	-69.43%
毛利率	17.46%		40.90%	增加 23.44 个百分点
项目	2020 年 1-9 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
营业收入	5,107,343,245.01	-2,578,555,878.78	2,528,787,366.23	-50.49%
营业成本	4,342,418,920.72	-2,578,555,878.78	1,763,863,041.94	-59.38%
毛利率	14.98%		30.25%	增加 15.27 个百分点

(二) 对经营公告的影响

1. 一季度

地区	经营业态	2020年1-3月营业收入			2020年1-3月营业成本			毛利率		
		调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后	调整前	调整后	影响比例
重庆地区	百货业态	2,032,783,346.70	-1,512,609,929.79	<b>520,173,416.91</b>	1,606,404,949.53	-1,512,609,929.79	<b>93,795,019.74</b>	20.98	<b>81.97</b>	增加 60.99 个百分点
	超市业态	3,106,924,722.26	-497,376,956.06	<b>2,609,547,766.20</b>	2,454,910,087.26	-497,376,956.06	<b>1,957,533,131.20</b>	20.99	<b>24.99</b>	增加 4 个百分点
	电器业态	455,713,439.40	-76,827,296.88	<b>378,886,142.52</b>	362,941,991.03	-76,827,296.88	<b>286,114,694.15</b>	20.36	<b>24.49</b>	增加 4.13 个百分点
	汽贸业态	1,392,003,369.62	0.00	<b>1,392,003,369.62</b>	1,329,736,179.77	0.00	<b>1,329,736,179.77</b>	4.47	<b>4.47</b>	
	其他	89,570,354.12	0.00	<b>89,570,354.12</b>	70,071,552.45	0.00	<b>70,071,552.45</b>	21.77	<b>21.77</b>	
四川地区	百货业态	313,270,335.15	-260,032,938.69	<b>53,237,396.46</b>	265,668,702.63	-260,032,938.69	<b>5,635,763.94</b>	15.20	<b>89.41</b>	增加 74.21 个百分点
	超市业态	148,019,272.95	-15,540,116.23	<b>132,479,156.72</b>	122,901,920.35	-15,540,116.23	<b>107,361,804.12</b>	16.97	<b>18.96</b>	增加 1.99 个百分点
	电器业态	2,857,487.05	-318,103.12	<b>2,539,383.93</b>	2,522,634.66	-318,103.12	<b>2,204,531.54</b>	11.72	<b>13.19</b>	增加 1.47 个百分点
	汽贸业态									
	其他									
贵州地区	百货业态	14,367,818.88	-11,362,590.13	<b>3,005,228.75</b>	12,152,566.69	-11,362,590.13	<b>789,976.56</b>	15.42	<b>73.71</b>	增加 58.29 个百分点
	超市业态									
	电器业态									
	汽贸业态									
	其他									
湖北地区	百货业态	10,767,852.34	-9,148,280.21	<b>1,619,572.13</b>	9,461,120.54	-9,148,280.21	<b>312,840.33</b>	12.14	<b>80.68</b>	增加 68.54 个百分点
	超市业态	22,288,542.09	-5,791,758.34	<b>16,496,783.75</b>	18,796,451.37	-5,791,758.34	<b>13,004,693.03</b>	15.67	<b>21.17</b>	增加 5.50 个百分点
	电器业态									
	汽贸业态									
	其他									
合计		7,588,566,540.56	-2,389,007,969.45	<b>5,199,558,571.11</b>	6,255,568,156.28	-2,389,007,969.45	<b>3,866,560,186.83</b>	17.57	<b>25.64</b>	增加 8.07 个百分点

## 2. 半年度

地区	经营业态	2020年1-6月营业收入			2020年1-6月营业成本			毛利率		
		调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后	调整前	调整后	影响比例
重庆地区	百货业态	4,312,753,746.43	-3,147,835,046.90	1,164,918,699.53	3,522,104,943.51	-3,147,835,046.90	374,269,896.61	18.33	67.87	增加49.54个百分点
	超市业态	5,672,341,532.70	-853,598,146.34	4,818,743,386.36	4,493,610,894.58	-853,598,146.34	3,640,012,748.24	20.78	24.46	增加3.68个百分点
	电器业态	1,362,707,810.47	-217,188,731.94	1,145,519,078.53	1,072,975,638.58	-217,188,731.94	855,786,906.64	21.26	25.29	增加4.03个百分点
	汽贸业态	2,846,586,715.46	0.00	2,846,586,715.46	2,696,621,058.51	0.00	2,696,621,058.51	5.27	5.27	
	其他	170,931,797.16	0.00	170,931,797.16	27,194,187.09	0.00	27,194,187.09	84.09	84.09	
四川地区	百货业态	629,664,536.78	-520,208,642.01	109,455,894.77	529,832,222.89	-520,208,642.01	9,623,580.88	15.85	91.21	增加75.36个百分点
	超市业态	265,320,964.57	-26,309,387.14	239,011,577.43	224,422,535.14	-26,309,387.14	198,113,148.00	15.41	17.11	增加1.70个百分点
	电器业态	6,400,340.10	-895,768.06	5,504,572.04	6,193,893.25	-895,768.06	5,298,125.19	3.23	3.75	增加0.52个百分点
	汽贸业态									
	其他									
贵州地区	百货业态	30,956,758.23	-24,040,358.73	6,916,399.50	25,542,920.38	-24,040,358.73	1,502,561.65	17.49	78.28	增加60.79个百分点
	超市业态									
	电器业态									
	汽贸业态									
	其他									
湖北地区	百货业态	23,636,606.69	-19,637,272.49	3,999,334.20	20,225,289.78	-19,637,272.49	588,017.29	14.43	85.30	增加70.87个百分点
	超市业态	38,993,640.30	-9,809,166.08	29,184,474.22	34,007,938.47	-9,809,166.08	24,198,772.39	12.79	17.08	增加4.29个百分点
	电器业态									
	汽贸业态									
	其他									
合计		15,360,294,448.89	-4,819,522,519.69	10,540,771,929.20	12,652,731,522.18	-4,819,522,519.69	7,833,209,002.49	17.63	25.69	增加8.06个百分点

## 3. 三季度

地区	经营业态	2020年1-9月营业收入			2020年1-9月营业成本			毛利率		
		调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后	调整前	调整后	影响比例
重庆地区	百货业态	6,472,697,158.12	-4,710,610,724.82	1,762,086,433.30	5,255,847,379.74	-4,710,610,724.82	545,236,654.92	18.80	69.06	增加 50.26 个百分点
	超市业态	8,057,105,584.95	-1,186,591,251.24	6,870,514,333.71	6,388,214,007.49	-1,186,591,251.24	5,201,622,756.25	20.71	24.29	增加 3.58 个百分点
	电器业态	1,962,527,806.37	-323,284,330.26	1,639,243,476.11	1,514,365,289.75	-323,284,330.26	1,191,080,959.49	22.84	27.34	增加 4.50 个百分点
	汽贸业态	4,367,117,823.10	0.00	4,367,117,823.10	4,127,627,743.07	0.00	4,127,627,743.07	5.48	5.48	
	其他	247,742,430.49	0.00	247,742,430.49	73,286,849.48	0.00	73,286,849.48	70.42	70.42	
四川地区	百货业态	936,582,624.15	-764,398,174.20	172,184,449.95	778,624,249.43	-764,398,174.20	14,226,075.23	16.87	91.74	增加 74.87 个百分点
	超市业态	366,223,176.55	-35,984,644.18	330,238,532.37	313,714,111.22	-35,984,644.18	277,729,467.04	14.34	15.90	增加 1.56 个百分点
	电器业态	9,595,784.58	-1,062,969.74	8,532,814.84	9,243,094.07	-1,062,969.74	8,180,124.33	3.68	4.13	增加 0.45 个百分点
	汽贸业态	0.00	0.00		0.00	0.00				
	其他	0.00	0.00		0.00	0.00				
贵州地区	百货业态	48,449,778.37	-37,616,220.81	10,833,557.56	39,719,622.50	-37,616,220.81	2,103,401.69	18.02	80.58	增加 62.56 个百分点
	超市业态	0.00	0.00		0.00	0.00				
	电器业态	0.00	0.00		0.00	0.00				
	汽贸业态	0.00	0.00		0.00	0.00				
	其他	0.00	0.00		0.00	0.00				
湖北地区	百货业态	37,099,435.91	-30,749,836.44	6,349,599.47	31,545,593.14	-30,749,836.44	795,756.70	14.97	87.47	增加 72.50 个百分点
	超市业态	51,898,678.04	-12,960,857.23	38,937,820.81	44,715,888.15	-12,960,857.23	31,755,030.92	13.84	18.45	增加 4.61 个百分点
	电器业态									
	汽贸业态									
	其他									
合计		22,557,040,280.63	-7,103,259,008.92	15,453,781,271.71	18,576,903,828.04	-7,103,259,008.92	11,473,644,819.12	17.64	25.76	增加 8.12 个百分点

### （三）本次会计差错更正对公司的影响

根据规定，本次差错更正应调减公司 1-9 月累计营业收入及营业成本 71.03 亿元；但不涉及利润总额、归属于上市公司股东的净利润等经营成果调整。

## 三、董事会、独立董事、监事会关于会计差错更正的说明及意见

### （一）董事会关于本次会计差错更正的说明

2021 年 1 月 7 日，公司召开第七届五次董事会，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，具体见《第七届五次董事会会议决议公告》（公告编号：临 2021-002）。

### （二）独立董事关于本次会计差错更正的独立意见

独立董事认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和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报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《监管规则适用指引——会计类第 1 号》等相关文件的规定，更正后的会计信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益，同意公司本次会计差错更正。

### （三）监事会关于本次会计差错更正的说明

2021 年 1 月 7 日，公司召开第七届三次监事会，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，具体见《第七届三次监事会会议决议公告》（公告编号：临 2021-003）。

## 四、上网公告附件

- （一）2020 年第一季度报告全文\_正文（修订稿）
- （二）2020 年第一季度报告全文（修订稿）
- （三）2020 年一季度经营数据公告（修订稿）
- （四）2020 年半年度报告\_摘要（修订稿）
- （五）2020 年半年度报告全文（修订稿）
- （六）2020 年半年度经营数据公告（修订稿）
- （七）2020 年第三季度报告\_正文（修订稿）
- （八）2020 年第三季度报告（修订稿）
- （九）2020 年 1-3 季度经营数据公告（修订稿）
- （十）独立董事意见

(十一) 监事会决议

重庆百货大楼股份有限公司董事会

2021年1月9日