

证券代码：603278

证券简称：大业股份

公告编号：2022-013

转债代码：113535

转债简称：大业转债

山东大业股份有限公司关于 2021年第三季度报告的更正公告

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。

山东大业股份有限公司（以下简称“大业股份”或“公司”）第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于2021年第三季度报告更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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，对相关期间财务报表的相关信息进行更正，具体情况如下：

一、报告更正事项具体情况

1、《2021年第三季度报告》“一、主要财务数据之（一）主要会计数据和财务指标”

更正前：

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
.....			
总资产	6,598,550,284.60	24.56
.....			

更正后：

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
.....			
总资产	6,591,891,455.06	24.44
.....			

更正原因见说明 2、说明 3、说明 4。

2、《2021年第三季度报告》“一、主要财务数据之（三）主要会计数据、

财务指标发生变动的情况、原因”

更正前：

项目名称	变动比例（%）	主要原因
.....		
货币资金_本报告期末	31.24	主要是应收账款回款情况良好及融资款项增加所致。
其他应收款_本报告期末	-90.44	主要是投资业务保证金减少所致。
其他流动资产_本报告期末	4,852,747.77	主要是增值税留抵税额增加所致。
短期借款_本报告期末	133.54	主要是银行短期融资款项增加所致。
长期借款_本报告期末	176.47	主要是银行长期融资款项增加所致。
长期应付款_本报告期末		主要是融资租赁款增加所致。
管理费用_年初至报告期末	83.93	主要是收购胜通钢帘线等 4 家公司而支付给券商的财务顾问费以及资产评估、审计、律师等相关的交易费用、职工薪酬、股权激励费用分摊增加所致。
.....		

更正后：

项目名称	变动比例（%）	主要原因
.....		
货币资金_本报告期末	31.86	主要是应收账款回款情况良好及融资款项增加所致。
其他应收款_本报告期末	-93.37	主要是投资业务保证金减少所致。
其他流动资产_本报告期末	3,346,542.40	主要是增值税留抵税额增加所致。
其他非流动金融资产_本报告期末	41.67	主要是对山东零度供应链有限公司股权投资增加所致。
短期借款_本报告期末	133.27	主要是银行短期融资款项增加所致。
长期借款_本报告期末	129.76	主要是银行长期融资款项增加所致。
管理费用_年初至报告期末	83.41	主要是收购胜通钢帘线等 4 家公司而支付给券商的财务顾问费以及资产评估、审计、律师等相关的交易费用、职工薪酬、股权激励费用分摊增加

		所致。
.....		

更正原因：各项目变动比例根据更正后的合并资产负债表和合并利润表重新计算。

3、《2021 年第三季度报告》“四、季度财务报表之（二）财务报表之合并资产负债表”

更正前：

合并资产负债表 2021 年 9 月 30 日

编制单位：山东大业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,258,982,224.75	959,289,276.85
其他应收款	19,278,334.96	201,599,613.98
其他流动资产	3,194,629.69	65.83
流动资产合计	3,726,109,531.93	3,415,642,329.59
非流动资产：		
长期股权投资	61,998,000.00	
其他非流动金融资产	4,800,000.00	4,800,000.00
长期待摊费用	5,667,294.54	
非流动资产合计	2,872,440,752.67	1,881,771,679.04
资产总计	6,598,550,284.60	5,297,414,008.63
流动负债：		
短期借款	804,300,000.00	344,394,837.01
应付账款	372,451,266.95	331,327,722.43
一年内到期的非流动负债		
流动负债合计	3,411,836,317.59	2,766,675,305.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	470,000,000.00	170,000,000.00
长期应付款	230,234,959.65	
非流动负债合计	1,304,666,772.27	769,693,439.03
负债合计	4,716,503,089.86	3,536,368,744.42
所有者权益（或股东权益）：		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,598,550,284.60	5,297,414,008.63

更正后：

合并资产负债表

2021年9月30日

编制单位:山东大业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,264,899,281.77	959,289,276.85
其他应收款	13,361,277.94	201,599,613.98
其他流动资产	2,203,094.69	65.83
流动资产合计	3,725,117,996.93	3,415,642,329.59
非流动资产:		
长期股权投资	59,998,000.00	
其他非流动金融资产	6,800,000.00	4,800,000.00
长期待摊费用		
非流动资产合计	2,866,773,458.13	1,881,771,679.04
资产总计	6,591,891,455.06	5,297,414,008.63
流动负债:		
短期借款	803,361,856.78	344,394,837.01
应付账款	371,806,094.35	331,327,722.43
一年内到期的非流动负债	170,655,231.78	
流动负债合计	3,580,908,233.55	2,766,675,305.39
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	390,591,780.82	170,000,000.00
长期应付款	133,912,433.33	
非流动负债合计	1,128,936,026.77	769,693,439.03
负债合计	4,709,844,260.32	3,536,368,744.42
所有者权益(或股东权益):		
负债和所有者权益(或股东权益)总计	6,591,891,455.06	5,297,414,008.63

更正原因:将计提的票据保证金利息从其他应收款-应收利息重分类至货币资金-其他货币资金;将支付的短期借款费用作为利息调整项目重分类在短期借款报表科目反映;将对山东零度供应链有限公司的股权投资从长期股权投资重分类至其他非流动金融资产;将应付利息-短期借款利息重分类至短期借款;将应付长期借款利息重分类至长期借款;将一年内到期的长期借款、长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债。

4、《2021年第三季度报告》“四、季度财务报表之(二)财务报表之合并利润表”

更正前：

合并利润表
2021年1—9月

编制单位：山东大业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年前三季度（1-9月）	2020年前三季度（1-9月）
二、营业总成本	2,986,453,254.43	2,030,822,824.30
管理费用	50,244,254.16	27,317,250.57
加：其他收益	9,031,966.19	41,101,323.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	164,588,196.99	84,180,936.95
加：营业外收入	708,016.00	74,327.01
减：营业外支出	782,284.18	2,411,586.71

更正后：

合并利润表
2021年1—9月

编制单位：山东大业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年前三季度（1-9月）	2020年前三季度（1-9月）
二、营业总成本	2,986,312,030.47	2,030,822,824.30
管理费用	50,103,030.20	27,317,250.57
加：其他收益	9,383,864.75	41,101,323.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	165,081,319.51	84,180,936.95
加：营业外收入	194,893.48	74,327.01
减：营业外支出	762,284.18	2,411,586.71

更正原因：调整员工食堂费用统一在管理费用-福利费核算；将代扣代缴个人所得税手续费返还、增值税减免由营业外收入重分类至其他收益；调整因员工工伤而分别计入营业外收入、营业外支出的赔偿与工伤保险收入。

二、董事会、独立董事和监事会的意见

1、董事会意见

公司第四届董事会第十四次会议对《关于2021年第三季度报告更正的议案》进行了审议。董事会认为，本次对有关事项的更正处理符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果及现金流量。本次季报更正事项的决策程

序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意对 2021 年第三季度报告有关事项进行更正。

2、独立董事意见

公司独立董事对本次更正事项进行了认真的审查，并发表独立意见如下：公司本次对 2021 年第三季度报告进行的更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、《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，更加客观公允地反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量。董事会关于本次季报更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次季报更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形。同意对 2021 年第三季度报告有关事项进行更正。

3、监事会意见

公司第四届监事会第十三次会议对《关于 2021 年第三季度报告更正的议案》进行了审议。监事会认为，本次对有关事项的更正处理符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果及现金流量。本次季报更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定。同意对 2021 年第三季度报告有关事项进行更正。

三、风险提示

1、本次更正事项给投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将进一步提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

2、公司指定信息披露媒体为《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公司所有信息均以上述媒体刊登的公告为准。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

山东大业股份有限公司董事会

2022 年 3 月 24 日