

三江购物俱乐部股份有限公司

关于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，仅涉及资产负债表资产类会计科目重分类调整以及现金流量表，不影响公司资产总额、净资产、收入、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润。

一、会计差错原因、更正情况及影响

(一) 原因

本公司在编制2021年度财务报告时，考虑到2021年末到期日一年以上的定期存款虽然未到期但可以随时支取，因此在货币资金-银行存款科目列示，并且将定期存款划分为现金及现金等价物。根据本公司对上市公司年报会计监管报告中列举案例的进一步解读和分析，本公司决定自2022年起将自资产负债表日起一年以上到期的定期存款列报为其他非流动资产，且不再将定期存款作为现金及现金等价物。为保持财务报表列报的可比性，本公司相应调整前期比较数据，该调整不影响定期存款性质，定期存款按合同约定可提前支取。

二、具体情况及对公司的影响

(一) 本次会计差错更正的具体情况

对2021年度报告的影响如下

1、合并资产负债表

项目	2021.12.31 调整前	2021.12.31 调整后	调整金额
货币资金	2,813,550,073.21	831,749,634.88	-1,981,800,438.33
其他非流动资产	68,970,286.83	2,050,770,725.16	1,981,800,438.33

2、母公司资产负债表

项目	2021.12.31 调整前	2021.12.31 调整后	调整金额
货币资金	2,620,310,061.18	638,509,622.85	-1,981,800,438.33

其他非流动资产	33,374,702.71	2,015,175,141.04	1,981,800,438.33
---------	---------------	------------------	------------------

3、合并现金流量表

项目	2021 年度调整前	2021 年度调整后	调整金额
收到其他与投资活动有关的现金	183,616,407.95	1,786,616,407.95	1,603,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0	1,630,000,000.00	1,630,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	57,863,532.02	30,863,532.02	-27,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	146,085,977.16	119,085,977.16	-27,000,000.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,467,564,049.13	179,564,049.13	-2,288,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,613,650,026.29	298,650,026.29	-2,315,000,000.00

4、母公司现金流量表

项目	2021 年度调整前	2021 年度调整后	调整金额
收到其他与投资活动有关的现金	181,242,866.06	1,784,242,866.06	1,603,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0	1,630,000,000.00	1,630,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	144,897,545.73	117,897,545.73	-27,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	145,833,925.43	118,833,925.43	-27,000,000.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,285,462,174.36	147,462,174.36	-2,138,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,431,296,099.79	266,296,099.79	-2,165,000,000.00

对 2022 年一季报的影响如下

1、合并资产负债表

项目	2022. 3. 31 调整前	2022. 3. 31 调整后	调整金额
货币资金	3,027,035,681.37	1,010,622,037.70	-2,016,413,643.67
其他非流动资产	69,616,133.17	2,086,029,776.84	2,016,413,643.67

2、合并现金流量表

项目	2022 年一季度调整前	2022 年一季度调整后	调整金额
收到其他与投资活动有关的现金	9,707,427.50	29,707,427.50	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0	120,000,000.00	120,000,000.00
投资活动产生的现	2,687,342.99	-97,312,657.01	-100,000,000.00

现金流量净额			
五、现金及现金等价物净增加额	195,967,197.67	95,967,197.67	-100,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,809,617,223.96	394,617,223.96	-2,415,000,000.00

对 2022 年半年报的影响如下

1、合并资产负债表

项目	2022.6.30 调整前	2022.6.30 调整后	调整金额
货币资金	2,888,970,047.80	656,717,198.66	-2,232,252,849.14
其他非流动资产	75,945,582.78	2,308,198,431.92	2,232,252,849.14

2、母公司资产负债表

项目	2022.6.30 调整前	2022.6.30 调整后	调整金额
货币资金	2,708,255,321.65	576,091,513.61	-2,132,163,808.04
其他非流动资产	32,193,197.91	2,164,357,005.95	2,132,163,808.04

3、合并现金流量表

项目	2022 年半年度调整前	2022 年半年度调整后	调整金额
收到其他与投资活动有关的现金	44,869,988.23	329,869,988.23	285,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0	320,000,000.00	320,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	18,726,239.51	-16,273,760.49	-35,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	55,380,914.32	20,380,914.32	-35,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,669,030,940.61	319,030,940.61	-2,350,000,000.00

4、母公司现金流量表

项目	2022 年半年度调整前	2022 年半年度调整后	调整金额
收到其他与投资活动有关的现金	31,289,337.71	216,289,337.71	185,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0	220,000,000.00	220,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	12,095,398.70	-22,904,601.30	-35,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	57,654,446.83	22,654,446.83	-35,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,488,950,546.62	288,950,546.62	-2,200,000,000.00

对 2022 年三季度报的影响如下

1、合并资产负债表

项目	2022.9.30 调整前	2022.9.30 调整后	调整金额
货币资金	2,990,333,684.34	540,421,157.19	-2,449,912,527.15
其他非流动资产	74,731,394.54	2,524,643,921.69	2,449,912,527.15

2、合并现金流量表

项目	2022 年前三季度调整前	2022 年前三季度调整后	调整金额
收到其他与投资活动有关的现金	68,282,909.14	553,282,909.14	485,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0	520,000,000.00	520,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25,090,200.51	-9,909,799.49	-35,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	173,694,213.86	138,694,213.86	-35,000,000.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,787,344,240.15	437,344,240.15	-2,350,000,000.00

(二) 影响

公司上述会计差错更正,仅涉及资产负债表资产类会计科目重分类调整以及现金流量表,不影响公司资产总额、净资产、收入、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润,亦不存在损害公司及股东利益的情形。

三、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

独立董事认为:公司本次会计差错更正及审议、表决程序符合《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》及《公司章程》等规定,更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果,同意对本次会计差错进行更正。

(二) 监事会意见

监事会认为: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》等相关文件的规定,本次会计差错更正使公司财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况,有利于提高公司财务信息质量,同意本次会计差错更正事项。

(三) 会计师事务所意见

公司聘请的 2022 年度审计机构普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

对概述本次前期会计差错更正事项出具了专项说明，详见公司于 2023 年 4 月 13 日披露于上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）的《关于三江购物俱乐部股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正的专项报告》（普华永道中天特审字（2023）第 2285 号）。

七、备查文件目录

- 1、三江购物第五届董事会第十二次会议；
- 2、三江购物第五届监事会第十次会议；
- 3、独立董事关于公司第五届董事会第十二次会议相关事项的独立意见；
- 4、会计师关于三江购物俱乐部股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正的专项报告。

特此公告。

三江购物俱乐部股份有限公司董事会

2023 年 4 月 13 日