

证券代码：832735

证券简称：德源药业

主办券商：开源证券

## 江苏德源药业股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正概述

经公司第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十三次会议审议通过，公司于2020年8月25日披露《江苏德源药业股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2020-074），更正的主要内容包括2019年1-6月调整跨期收入及结转相应的成本、调整跨期费用、测算并调整往来款坏账准备、计提相应的递延所得税资产、重新计算所得税费用等。

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》及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》等相关文件的规定，公司对2019年第三季度财务报表会计差错进行了更正，并对2019年第三季度财务报表进行了追溯调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

### 二、表决和审议情况

2020年10月22日，公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议分别审议并通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营

状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司董事会同意本次会计差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正未经会计师事务所审计。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司监事会同意本次会计差错进行更正。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的要求，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司会计核算符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害全体股东合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

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》及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》等相关文件的规定，公司对 2019 年第三季度财务报表会计差错进行了更正，并对 2019 年第三季度财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	2019 年 9 月 30 日和 2019 年 7-9 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	16,367,871.19	35,000,000.00	51,367,871.19	213.83%

其他流动资产	45,500,475.82	-35,000,000.00	10,500,475.82	-76.92%
资产总计	-	-	-	-
短期借款	33,000,000.00	42,986.46	33,042,986.46	0.13%
应交税费	9,309,539.92	2,437,963.78	11,747,503.70	26.19%
流动负债合计	64,243,582.04	2,437,963.78	66,681,545.82	3.79%
负债合计	79,213,046.88	2,437,963.78	81,651,010.66	3.08%
未分配利润	125,769,630.59	-2,437,963.78	123,331,666.81	-1.94%
归属于母公司所有者权益合计	266,058,734.93	-2,437,963.78	263,620,771.15	-0.92%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	266,058,734.93	-2,437,963.78	263,620,771.15	-0.92%
营业收入	79,686,775.76	1,729,532.42	81,416,308.18	2.17%
营业成本	13,245,928.09	-87,907.60	13,158,020.49	-0.66%
销售费用	36,824,850.43	5,369,401.20	42,194,251.63	14.58%
管理费用	7,866,629.88	-401,809.99	7,464,819.89	-5.11%
研发费用	9,593,545.27	-1,316,105.82	8,277,439.45	-13.72%
资产减值损失	27,231.41	-27,231.41	-	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	125,885.57	125,885.57	-
营业利润	15,502,512.52	-1,735,391.21	13,767,121.31	-11.19%
营业外收入	4,860.69	19,880.01	24,740.70	409.00%
利润总额	15,252,304.79	-1,715,511.20	13,536,793.59	-11.25%
所得税费用	2,483,426.40	329,371.53	2,812,797.93	13.26%
净利润	12,768,878.39	-2,044,882.73	10,723,995.66	-16.01%
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,768,878.39	-2,044,882.73	10,723,995.66	-16.01%
少数股东损益	-	-	-	-

项目	2019年1-9月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
净利润	36,691,218.38	-2,437,963.78	34,253,254.60	-6.64%

其中：归属于母公司所有者的净利润	36,691,218.38	-2,437,963.78	34,253,254.60	-6.64%
资产减值损失	-736,059.05	736,059.05	-	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-736,059.05	-736,059.05	-
所得税费用	5,615,166.00	2,437,963.78	8,053,129.78	43.42%
综合收益总额	36,691,218.38	-2,437,963.78	34,253,254.60	-6.64%
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,691,218.38	-2,437,963.78	34,253,254.60	-6.64%
收到其他与投资活动有关的现金	147,915,000.00	-110,000,000.00	37,915,000.00	-74.37%
投资活动现金流入小计	148,513,288.97	-110,000,000.00	38,513,288.97	-74.07%
支付其他与投资活动有关的现金	183,425,000.00	-145,000,000.00	38,425,000.00	-79.05%
投资活动现金流出小计	194,151,750.30	-145,000,000.00	49,151,750.30	-74.68%
投资活动产生的现金流量净额	-45,638,461.33	35,000,000.00	-10,638,461.33	-76.69%
现金及现金等价物净增加额	-26,179,724.41	35,000,000.00	8,820,275.59	-133.69%
期末现金及现金等价物余额	16,367,871.19	35,000,000.00	51,367,871.19	213.83%

## 八、备查文件目录

《江苏德源药业股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议》；

《江苏德源药业股份有限公司第二届监事会第十四次会议决议》；

《江苏德源药业股份有限公司 2020 年第三季度报告》；

《独立董事关于第二届董事会第十五次会议相关事项的独立意见》。

江苏德源药业股份有限公司

董事会

2020 年 10 月 22 日