

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

公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，根据有关法律法規及公司章程等相关规定，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年1-6月财务报表进行了审计。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》的相关规定，公司对前期会计差错事项进行了更正。

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。

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8月23日，公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十三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

本次差错更正调整后的数据业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）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：公司本次对 2019 年 1-6 月财务报表的会计差错更正是合理的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计评估变更和差错改正》和中国证监会《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》等的有关规定。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次会计差错更正事项。

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 1-6 月财务报表会计差错进行了更正，并对 2019 年 1-6 月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 6 月 30 日和 2019 年 1-6 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

货币资金	7,351,494.20	31,500,000.00	38,851,494.20	428.48%
应收账款	88,002,354.20	-1,643,055.79	86,359,298.41	-1.87%
其他应收款	4,766,013.94	3,446,474.59	8,212,488.53	72.31%
存货	23,625,623.51	-87,907.60	23,537,715.91	-0.37%
其他流动资产	43,500,000.00	-31,500,000.00	12,000,000.00	-72.41%
流动资产合计	203,385,115.92	1,715,511.20	205,100,627.12	0.84%
递延所得税资产	3,484,924.60	-15,998.27	3,468,926.33	-0.46%
非流动资产合计	124,560,491.41	-15,998.27	124,544,493.14	-0.01%
资产总计	327,945,607.33	1,699,512.93	329,645,120.26	0.52%
短期借款	33,000,000.00	42,986.46	33,042,986.46	0.13%
应交税费	7,471,491.69	2,092,593.98	9,564,085.67	28.01%
其他应付款	6,796,297.91	-42,986.46	6,753,311.45	-0.63%
流动负债合计	60,283,307.70	2,092,593.98	62,375,901.68	3.47%
负债合计	75,484,800.16	2,092,593.98	77,577,394.14	2.77%
未分配利润	113,000,752.20	-393,081.05	112,607,671.15	-0.35%
归属于母公司所有者权益合计	252,460,807.17	-393,081.05	252,067,726.12	-0.16%
少数股东权益	-	-	-	
所有者权益合计	252,460,807.17	-393,081.05	252,067,726.12	-0.16%
负债和所有者权益总计	327,945,607.33	1,699,512.93	329,645,120.26	0.52%
营业收入	151,929,605.42	-1,729,532.42	150,200,073.00	-1.14%
营业成本	26,282,833.61	87,907.60	26,370,741.21	0.33%
销售费用	66,616,089.58	-5,369,401.20	61,246,688.38	-8.06%
管理费用	14,198,496.92	401,809.99	14,600,306.91	2.83%
研发费用	17,644,049.64	1,316,105.82	18,960,155.46	7.46%
资产减值损失	763,290.46	-763,290.46	-	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-861,944.62	-861,944.62	
营业利润	27,026,750.97	1,735,391.21	28,762,142.18	6.42%
营业外收入	62,960.43	-19,880.01	43,080.42	-31.58%

利润总额	27,054,079.59	1,715,511.20	28,769,590.79	6.34%
所得税费用	3,131,739.60	2,108,592.25	5,240,331.85	67.33%
净利润	23,922,339.99	-393,081.05	23,529,258.94	-1.64%
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,922,339.99	-393,081.05	23,529,258.94	-1.64%
少数股东损益	-	-	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,431,272.94	2,456,099.12	7,887,372.06	45.22%
支付其他与经营活动有关的现金	61,523,691.34	-2,456,099.12	59,067,592.22	-3.99%
收到其他与投资活动有关的现金	86,915,000.00	-61,000,000.00	25,915,000.00	-70.18%
投资活动现金流入小计	87,401,687.51	-61,000,000.00	26,401,687.51	-69.79%
支付其他与投资活动有关的现金	120,425,000.00	-92,500,000.00	27,925,000.00	-76.81%
投资活动现金流出小计	124,048,443.82	-92,500,000.00	31,548,443.82	-74.57%
投资活动产生的现金流量净额	-36,646,756.31	31,500,000.00	-5,146,756.31	-85.96%
现金及现金等价物净增加额	-35,196,101.40	31,500,000.00	-3,696,101.40	-89.50%
期末现金及现金等价物余额	7,351,494.20	31,500,000.00	38,851,494.20	428.48%

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十四次会议决议》；

《江苏德源药业股份有限公司第二届监事会第十三次会议决议》；

《江苏德源药业股份有限公司 2020 年半年度报告》；

《独立董事关于第二届董事会第十四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 8 月 25 日