

证券代码：833695

证券简称：富士莱

主办券商：华林证券

苏州富士莱医药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

公司根据董事会决议，对会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1、公司于 2016 年 1 月实施股权激励，其中向实际控制人钱祥云定向增发的 16.20 万股未确认股份支付费用，补提 2016 年度股份支付费用 513,039.42 元。

2、公司应收款项坏账准备计提政策中“按信用风险特征组合计提坏账准备计提方法：组合二、对应收政府和关联方的款项不计提坏账准备。”不能准确反映上述款项的坏账风险，拟将上述内容从应收款项坏账准备计提政策中删除，并对相应的应收款项补提坏账准备。

3、因公司 CIF 项下外销运保费结算不及时，导致报告期冲减营业收入的外销运保费存在跨期，对 2015 年度、2016 年度、2017 年度营业收入影响金额分别为-626,300.49 元、746,610.26 元、279,648.13 元。

4、因期末运输费、福利费等费用项目结算或报销不及时，导致报告期部分费用项目存在跨期，对 2015 年度、2016 年度、2017 年度期间费用的影响金额分别为-49,918.16 元、14,255.16 元、-207,402.72 元。

审计机构华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)已经针对上述更正事项出具《重要前期差错更正的专项说明》(会专字[2018]6048 号)。具体更正情况详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《重要前期差错更正的专项说明》(公告编号:2018-069)。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2018年11月1日，公司第二届董事会第十三次会议审核通过了《关于前期会计差错更正议案》。议案表决结果：同意7票，反对0票，弃权0票，无回避表决情况。

2018年11月1日，公司第二届监事会第十二次会议审核通过了《关于前期会计差错更正议案》。议案表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票，无回避表决情况。

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：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)认为，本次会计差错更正的处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，监事会同意本次会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

(一) 采用追溯调整法

公司对上述前期差错事项已按照追溯重述法进行了更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：万元

项目	2017年12月31日和2017年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	51,881.15	-	51,881.15	-
负债合计	16,631.29	-	16,631.29	-
未分配利润	13,788.76	-46.17	13,742.59	-0.33%
归属于母公司所有者权益合计	35,249.86	-	35,249.86	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	35,249.86	-	35,249.86	-
营业收入	37,515.70	27.97	37,543.67	0.07%
净利润	7,694.68	41.40	7,736.08	0.54%
其中：归属于母公司所有者的净利润	7,694.68	41.40	7,736.08	0.54%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2016年12月31日和2016年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	50,596.45	7.31	50,603.76	0.01%
负债合计	18,091.27	48.70	18,139.97	0.27%
未分配利润	11,813.55	-83.43	11,730.12	-0.71%
归属于母公司所有者权益合计	32,505.19	-41.40	32,463.79	-0.13%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	32,505.19	-41.40	32,463.79	-0.13%
营业收入	32,150.15	74.66	32,224.81	0.23%
净利润	5,858.25	17.67	5,875.92	0.30%
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,858.25	17.67	5,875.92	0.30%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2015年12月31日和2015年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	47,954.79	11.57	47,966.36	0.02%
负债合计	25,541.98	121.94	25,663.92	0.48%
未分配利润	6,541.13	-99.34	6,441.79	-1.52%
归属于母公司所有者权益合计	22,412.81	-110.37	22,302.44	-0.49%
少数股东权益	-	-	-	-

所有者权益合计	22,412.81	-110.37	22,302.44	-0.49%
营业收入	24,591.99	-62.63	24,529.36	-0.25%
净利润	4,860.63	-50.92	4,809.71	-1.05%
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,860.63	-50.92	4,809.71	-1.05%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

- (一)《苏州富士莱医药股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议》
- (二)《苏州富士莱医药股份有限公司第二届监事会第十二次会议决议》
- (三)《重要前期差错更正的专项说明》

苏州富士莱医药股份有限公司

董事会

2018年11月5日