

证券代码：871269

证券简称：普蕊斯

主办券商：东方花旗

普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司 关于公司前期会计差错更正及进行相关会计 科目追溯调整公告

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、前期会计差错更正概述

公司经审慎审查发现，公司 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年前期会计处理中出现差错及需要调整的事项。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》，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。具体如下：

1、2015 年普蕊斯实施员工股权激励，根据员工股权激励方案与主要员工签订《员工股权激励协议》，其中约定 6 年的服务期限，协议约定服务期间为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2015 年 12 月员工完成行权。普蕊斯于 2015 年一次性确认股权激励费用，并未按照服务期间计提对应的股权激励费用，由此导致财务报表相关科目列报错误。因前期会计差错更正对 2015 年度至 2018 年度财务报告相关会计项目的具体影响如下：

：（单位：人民币元）

科目	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
资本公积	-7,625,402.48	489,975.00	1,959,900.00	3,392,325.00

科目	2015年	2016年	2017年	2018年
盈余公积		-48,997.50	-195,990.00	-339,232.50
未分配利润	7,625,402.48	-440,977.50	-1,763,910.00	-3,053,092.50
管理费用	-7,625,402.48	1,469,925.00	1,469,925.00	1,432,425.00

进行追溯调整后,公司2015年、2016年、2017年、2018年度主要会计数据及财务报表情况如下表:

项目	2015年		2016年	
	调整前	调整后	调整前	调整后
所有者权益科目:				
资本公积	20,384,952.48	12,759,550.00	10,471,712.69	10,961,687.69
盈余公积	500,000.00	500,000.00	214,653.73	165,656.23
未分配利润	-7,376,435.29	248,967.19	1,790,212.36	1,349,234.86
损益类科目:				
管理费用	23,957,915.49	16,332,513.01	7,023,849.65	8,493,774.65

项目	2017年		2018年	
	调整前	调整后	调整前	调整后
所有者权益科目:				
资本公积	10,471,712.69	12,431,612.69	10,471,712.69	13,864,037.69
盈余公积	2,220,303.44	2,024,313.44	5,390,747.62	5,051,515.12
未分配利润	19,842,988.50	18,079,078.50	19,842,988.50	45,329,123.45
损益类科目:				
管理费用	15,027,077.01	16,497,002.01	11,877,246.88	13,309,671.88

是否创新层公司: 是 否

二、表决和审议情况

(一) 董事会审议情况

2019年7月30日，第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的议案》，表决结果：同意票数为7票，反对票数为0票，弃权票数为0票，回避票数为0票。该议案尚需提交公司股东大会审议。

（二）监事会审议情况

2019年7月30日，第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正及进行相关会计科目追溯调整的议案》，表决结果：同意票数为3票，反对票数为0票，弃权票数为0票，回避票数为0票。该议案尚需提交公司股东大会审议

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计政策变更、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》的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，提高了公司财务信息质量，不存在利用政策变更调节利润的情形。本次会计差错更正、会计政策变更及相关会计科目追溯调整，对公司的经营成果没有产生不利影响，未损害公司和全体股东的合法权益。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月24日出具关于普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司前期会计差错更正调整事项的专项说明，该说明文号为信会师报字[2019]第ZA15257号，

本次会计差错更正的意见为无保留意见。上述会计差错及追溯调整事项符合《企业会计准则》的规定以及公司的实际情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计政策变更、会计差错更正是根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》所做的合理调整，不存在调节利润的情形，前述事项的调整能够更客观，公允地反映公司的财务状况和经营成果。相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

（一）采用追溯调整法

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	2018 年 12 月 31 日和 2018 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	142,879,358.61	-	142,879,358.61	0.00%
负债合计	68,634,682.35	-	68,634,682.35	0.00%
未分配利润	48,382,215.95	- 3,053,092.50	45,329,123.45	- 6.31%
归属于母公司所有者权益合计	74,244,676.26	-	74,244,676.26	0.00%
少数股东权益		-	-	
所有者权益合计	74,244,676.26	-	74,244,676.26	0.00%

营业收入	195,765,430.34	-	195,765,430.34	0.00%
净利润	31,709,671.63	- 1,432,425.00	30,277,246.63	- 4.52%
其中：归属于母公司所有者的净利润	31,709,671.63	- 1,432,425.00	30,277,246.63	- 4.52%
少数股东损益				

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	89,055,440.03	-	89,055,440.03	0.00%
负债合计	46,520,435.40	-	46,520,435.40	0.00%
未分配利润	19,842,988.50	-1,763,910.00	18,079,078.50	-8.89%
归属于母公司所有者 权益合计	42,535,004.63	-	42,535,004.63	0.00%
少数股东权益		-	-	
所有者权益合计	42,535,004.63	-	42,535,004.63	0.00%
营业收入	116,356,660.75	-	116,356,660.75	0.00%
净利润	20,058,425.85	-1,469,925.00	18,588,500.85	-7.33%
其中：归属于母公司所 有者的净利润	20,058,425.85	-1,469,925.00	18,588,500.85	-7.33%
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	39,122,566.05	-	39,122,566.05	0.00%
负债合计	16,645,987.27	-	16,645,987.27	0.00%
未分配利润	1,790,212.36	-440,977.50	1,349,234.86	-24.63%
归属于母公司所有者 权益合计	22,476,578.78	-	22,476,578.78	0.00%
少数股东权益		-	-	
所有者权益合计	22,476,578.78	-	22,476,578.78	0.00%
营业收入	62,917,714.37	-	62,917,714.37	0.00%
净利润	7,968,061.59	-1,469,925.00	6,498,136.59	-18.45%
其中：归属于母公司所	7,968,061.59	-1,469,925.00	6,498,136.59	-18.45%

有者的净利润				
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	29,087,462.27	-	29,087,462.27	0.00%
负债合计	14,578,945.08	-	14,578,945.08	0.00%
未分配利润	-7,376,435.29	7,625,402.48	248,967.19	-103.38%
归属于母公司所有者 权益合计	14,508,517.19	-	14,508,517.19	0.00%
少数股东权益		-	-	
所有者权益合计	14,508,517.19	-	14,508,517.19	0.00%
营业收入	41,659,890.30	-	41,659,890.30	0.00%
净利润	-14,029,086.43	7,625,402.48	-6,403,683.95	-54.35%
其中：归属于母公司 所有者的净利润	-14,029,086.43	7,625,402.48	-6,403,683.95	-54.35%
少数股东损益	-	-	-	

七、备查文件目录

- 1、《普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议》
- 2、《普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司第一届监事会第八次会议决议》
- 3、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具关于普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司前期会计差错更正调整事项的专项说明

普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司

董事会

2019年7月30日