

证券代码：833782

证券简称：天锐医药

主办券商：国海证券

桂林天锐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

公司在编制 2019 年年度报告时，发现 2018 年度个别项目收入确认和成本结转存在跨期情况，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》、《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》等规定的要求，对公司 2018 年度资产负债表、利润表相关科目进行差错更正及追溯调整。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2020 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十一次会议，以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

2020 年 4 月 17 日召开的第二届监事会第七次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

该事项尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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成果，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）认为天锐医药公司上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。内容详见公司 2020 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布的《前期会计差错更正专项说明的审核报告》【容诚专字[2020] 530Z0011 号】，公告编号：2020-026。

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成果，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。监事会同意本次差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）未进行追溯调整的

（1）会计差错更正事项

①公司 2018 年对兴安项目下游医院多开具折扣发票，2019 年又将其冲回，并按照正常价格重新开具，导致 2018 年少确认收入。

该调整事项影响 2018 年度财务报表科目：调增应收账款 1,200,000.00 元，调增营业收入 1,034,482.71 元，调减其他流动资产 165,517.29 元，调增应交税费 258,620.68 元，调增所得税费用 258,620.68 元，调增盈余公积 77,586.20 元，调增未分配利润 698,275.83 元。

②根据公司与兴安项目合作方签订的合作协议，2018 年少计提应支付给合作方的分成款，导致少确认当期成本。

该调整事项影响 2018 年度财务报表科目：调增其他应付款 1,167,670.18 元，调增营业成本 1,167,670.18 元，调增递延所得税资产 291,917.55 元，调减所得税费用 291,917.55 元，调减盈余公积 87,575.26 元，调减未分配利润 788,177.37 元。

（2）上述会计差错更正事项对上期报表项目的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	53,315,105.33	54,515,105.33		
其他流动资产	3,359,600.24	3,194,082.95		
递延所得税资产	562,082.21	853,999.76		
应交税费	345,638.30	604,258.98		
其他应付款	63,246,193.43	64,413,863.61		

盈余公积	711,555.18	701,566.12		
未分配利润	896,705.68	806,804.14		
营业收入	105,519,987.65	106,554,470.36		
营业成本	97,852,062.49	99,019,732.67		
所得费用	147,420.93	114,124.06		
净利润	-1,485,986.41	-1,585,877.01		
流动资产合计	86,644,997.81	87,679,480.52		
非流动资产合计	64,170,682.48	64,462,600.03		
资产合计	150,815,680.29	152,142,080.55		
负债合计	115,078,156.92	116,504,447.78		
营业利润	-1,261,331.55	-1,394,519.02		
利润总额	-1,338,565.48	-1,471,752.95		
归属于母公司所有者的净利润	-991,329.21	-1,091,219.81		

七、备查文件目录

- （一）桂林天锐医药股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议。
- （二）桂林天锐医药股份有限公司第二届监事会第七次会议决议。

桂林天锐医药股份有限公司

董事会

2020年4月20日