

证券代码：872674

证券简称：高盛生物

主办券商：兴业证券

广州高盛生物科技股份有限公司

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

广州高盛生物科技股份有限公司（以下简称“高盛生物”）于 2019 年度发现前期会计差错更正事项，高盛生物对相关前期会计差错进行了更正，编制了《关于广州高盛生物科技股份有限公司前期差错更正的专项说明》，并对 2017 年度、2018 年度合并及相关子公司财务报表进行了追溯调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2020 年 4 月 30 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于广州高盛生物科技股份有限公司更正 2017 年和 2018 年年度报告及其摘要》的议案。

2020 年 4 月 30 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于广州高盛生物科技股份有限公司更正 2017 年和 2018 年年度报告及其摘要》的议案。

本议案尚需提交 2019 年度股东大会审议。

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌

公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定的要求，也符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正，并提请公司2019年度股东大会审议。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，公司编制的《关于广州高盛生物科技股份有限公司前期差错更正的专项说明报告》已根据《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》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查问答（一）》等规定，对前期会计差错进行更正，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况。

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《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定的要求，也符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正，并提请公司2019年度股东大会审议。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对2017年至2018年报表相关条款进行了追溯调整。

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	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	25,135,073.58	1,749,191.38	26,884,264.96	6.96%

其他流动资产	29,918,288.40	143,657.61	30,061,946.01	0.48%
开发支出	6,094,686.10	-6,094,686.10		-100.00%
递延所得税资产	486,615.35	221,224.05	707,839.40	45.46%
资产总计	115,626,814.24	-3,980,613.06	111,646,201.18	-3.44%
应付职工薪酬	1,208,681.39	627,692.12	1,836,373.51	51.93%
应交税费	1,799,343.74	-797,030.92	1,002,312.82	-44.30%
负债合计	47,308,553.26	-169,338.80	47,139,214.46	-0.36%
盈余公积	2,905,896.34	-333,628.13	2,572,268.21	-11.48%
未分配利润	25,000,821.90	-3,057,196.70	21,943,625.20	-12.23%
归属于母公司所有者权益合计	65,140,569.53	-3,390,824.83	61,749,744.70	-5.21%
少数股东权益	3,177,691.45	-420,449.43	2,757,242.02	-13.23%
所有者权益合计	68,318,260.98	-3,811,274.26	64,506,986.72	-5.58%
营业收入	109,024,882.33		109,024,882.33	0.00%
营业成本	75,715,563.51	266,500.00	75,982,063.51	0.35%
销售费用	5,220,095.28	290,000.00	5,510,095.28	5.56%
管理费用	6,777,986.69	-151,487.61	6,626,499.08	-2.23%
研发费用	2,982,129.56	4,345,494.72	7,327,624.28	145.72%
所得税费用	3,242,227.91	-1,161,912.58	2,080,315.33	-35.84%
净利润	19,761,242.19	-3,588,594.53	16,172,647.66	-18.16%
其中：归属于母公司所有者的净利润	19,817,030.43	-3,168,145.10	16,648,885.33	-15.98%
少数股东损益	-55,788.24	-420,449.43	-476,237.67	-753.65%
(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度				
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
应付职工薪酬	811,934.98	222,679.73	1,034,614.71	27.43%
盈余公积	854,456.73	-22,267.97	832,188.76	-2.61%
未分配利润	7,235,231.08	-200,411.76	7,034,819.32	-2.77%

归属于母公司所有者权益合计	8,163,119.13	-222,679.73	7,940,439.40	-2.73%
管理费用	4,624,351.72	222,679.73	4,847,031.45	4.82%
净利润	8,059,113.25	-222,679.73	7,836,433.52	-2.76%
其中：归属于母公司所有者的净利润	8,163,119.13	-222,679.73	7,940,439.40	-2.73%

1、对2018年度财务报表的影响

(1) 对2018年12月31日合并资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
存货	25,135,073.58	1,749,191.38	26,884,264.96
其他流动资产	29,918,288.40	143,657.61	30,061,946.01
开发支出	6,094,686.10	-6,094,686.10	
递延所得税资产	486,615.35	221,224.05	707,839.40
应付职工薪酬	1,208,681.39	627,692.12	1,836,373.51
应交税费	1,799,343.74	-797,030.92	1,002,312.82
盈余公积	2,905,896.34	-333,628.13	2,572,268.21
未分配利润	25,000,821.90	-3,057,196.70	21,943,625.20
归属于母公司股东权益	65,140,569.53	-3,390,824.83	61,749,744.70
少数股东权益	3,177,691.45	-420,449.43	2,757,242.02

(2) 对2018年12月31日母公司资产负债表项目的影响如下：

母公司资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
其他流动资产	28,814,799.30	143,657.61	28,958,456.91
开发支出	3,649,277.75	-3,649,277.75	
应付职工薪酬	832,903.67	627,692.12	1,460,595.79
应交税费	1,748,002.05	-797,030.92	950,971.13
盈余公积	2,905,896.34	-333,628.13	2,572,268.21
未分配利润	26,153,067.10	-3,002,653.21	23,150,413.89

(3) 对2018年度合并利润表项目的影响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,715,563.51	266,500.00	75,982,063.51
销售费用	5,220,095.28	290,000.00	5,510,095.28
管理费用	6,777,986.69	-151,487.61	6,626,499.08
研发费用	2,982,129.56	4,345,494.72	7,327,624.28
所得税费用	3,242,227.91	-1,161,912.58	2,080,315.33
净利润	19,761,242.19	-3,588,594.53	16,172,647.66

归属于母公司所有者的净利润	19,817,030.43	-3,168,145.10	16,648,885.33
少数股东损益	-55,788.24	-420,449.43	-476,237.67

(4) 对2018年度母公司利润表项目的影晌如下：

母公司利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,500,715.24	266,500.00	75,767,215.24
销售费用	4,892,299.29	290,000.00	5,182,299.29
管理费用	4,947,408.66	-151,487.61	4,795,921.05
研发费用	2,982,129.56	3,649,277.75	6,631,407.31
所得税费用	3,309,848.69	-940,688.53	2,369,160.16
净利润	20,514,396.10	-3,113,601.61	17,400,794.49

(5) 对2018年度合并现金流量表项目的影晌如下：

合并现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	107,528,706.05	1,197,008.90	108,725,714.95
支付给职工以及为职工支付的现金	5,577,524.45	855,843.13	6,433,367.58
支付其他与经营活动有关的现金	16,691,332.27	2,841,632.49	19,532,964.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,409,744.72	-4,894,484.52	2,515,260.20

(6) 对2018年度母公司现金流量表项目的影晌如下：

母公司现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
支付其他与经营活动有关的现金	17,831,949.15	2,488,087.36	20,320,036.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,295,921.49	-2,488,087.36	1,807,834.13

2、对2017年度财务报表的影晌

(1) 对2017年12月31日合并资产负债表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
应付职工薪酬	811,934.98	222,679.73	1,034,614.71
盈余公积	854,456.73	-22,267.97	832,188.76
未分配利润	7,235,231.08	-200,411.76	7,034,819.32

(2) 对2017年12月31日母公司资产负债表项目的影响如下：

母公司资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
应付职工薪酬	718,134.98	222,679.73	940,814.71
盈余公积	854,456.73	-22,267.97	832,188.76
未分配利润	7,690,110.61	-200,411.76	7,489,698.85

(3) 对2017年度合并利润表项目的影响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
管理费用	4,624,351.72	222,679.73	4,847,031.45
净利润	8,059,113.25	-222,679.73	7,836,433.52
归属于母公司所有者的 净利润	8,163,119.13	-222,679.73	7,940,439.40

(4) 对2017年度母公司利润表项目的影响如下：

母公司利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
管理费用	4,281,929.23	222,679.73	4,504,608.96
净利润	8,617,998.66	-222,679.73	8,395,318.93

上述事项的会计处理符合《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。

七、备查文件目录

- (一) 《广州高盛生物科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》
- (二) 《广州高盛生物科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》
- (三) 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)《关于广州高盛生物科技股份有限公司前期差错更正事项的专项说明报告》

广州高盛生物科技股份有限公司

董事会

2020年4月30日