

证券代码：835412

证券简称：鼎泰药研

主办券商：广发证券

江苏鼎泰药物研究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

江苏鼎泰药物研究股份有限公司（以下简称“公司”、“鼎泰药研”）于 2019 年度财务报表编制过程中发现会计差错更正事项，并根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及公司 2018 年度合并及母公司的利润表。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《江苏鼎泰药物研究股份有限公司关于会计政策变更及前期会计差错更正的专项审核报告》（信会师报字[2020]第 ZA12012 号），对存在的会计差错及公司进行的会计处理调整进行了审核确认。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

本次前期会计差错更正经公司 2020 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十次会议审议通过，该本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《江苏鼎泰药物研究股份有限公司关于会计政策变更及前期会计差错更正的专项审核报告》（信会师报字[2020]第 ZA12012 号）。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司已按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2018 年度合并及公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计差错更正为政府补助重分类调整，公司 2018 年将部分与企业日常活动无关的政府补助计入从其他收益，根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》的相关规定，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。公司对前期差错更正事项追溯重述了 2018 年度财务报告。

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	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-

少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
其他收益	1,292,231.00	-231,615.14	1,060,615.86	-17.92%
营业利润	-1,666,301.68	-231,615.14	-1,897,916.82	13.90%
营业外收入	4,420,064.00	231,615.14	4,651,679.14	5.24%

七、备查文件目录

- （一）《江苏鼎泰药物研究股份有限公司第二届董事会第十八次会议决议》；
- （二）《江苏鼎泰药物研究股份有限公司第二届监事会第十次会议决议》。

江苏鼎泰药物研究股份有限公司

董事会

2020年5月14日