

证券代码：835572

证券简称：诺泰生物

主办券商：南京证券

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

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

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司（以下简称“公司”）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》的规定，根据近期公开信息披露的票据违约情况，比照《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133 号），并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》的案例指导。公司出于谨慎性考虑，依照上述分类标准，将信用等级一般银行出具的银行承兑汇票中未到期已背书或转让的应收票据由终止确认调整为不终止确认，对公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年上半年财务报表中应收票据和应收款项融资等科目进行了更正及追溯调整。

此外，公司根据谨慎性的原则，将报告期内 4 名高级管理人员兼核心技术人员的列入研发费用薪酬全部调整计入管理费用核算。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司第二届董事会第十五次会议于 2020 年 9 月 30 日审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

公司第二届监事会第十一次会议于 2020 年 9 月 30 日审议通过了《关于前期

会计差错更正的议案》。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次前期会计差错更正及追溯调整的会计处理纠正了前期财务数据中的错误，符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告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。本次前期会计差错更正及追溯调整，对公司的经营成果没有重大不利影响，未损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意公司对前期会计差错进行更正及对相关会计科目追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）认为：本次会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统 2017 年 3 月 28 日《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次前期差错更正及追溯调整的会计处理符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，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。本次前期差错更正及追溯调整，对公司的经营成果没有重大不利影响，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。同意公司对前期会计差错进行更正及对相关会计科目追溯调整。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司此次对前期会计差错的更正处理，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，董事会关于会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，同意本次会计差错更正事项。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、公司调整了已背书未到期的信用等级较低的银行承兑汇票终止确认情况。 合并报表

报告期	受影响的报告期间报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2020年1-6月	应收票据	-	4,953,450.00	4,953,450.00
	应收款项融资	7,362,045.38	-1,350,000.00	6,012,045.38
	其他流动负债	-	3,603,450.00	3,603,450.00
2019年度	应收票据	-	4,133,373.00	4,133,373.00
	应收款项融资	5,117,149.25	-600,000.00	4,517,149.25
	其他流动负债	-	3,533,373.00	3,533,373.00
2017年度	应收票据	-	350,000.00	350,000.00
	其他流动负债	-	350,000.00	350,000.00

母公司报表

报告期	受影响的报告期间报表项目	调整前金额	调整前金额	调整后金额
2020年1-6月	应收票据	-	3,493,450.00	3,493,450.00
	应收款项融资	6,521,638.38	-1,100,000.00	5,421,638.38
	其他流动负债	-	2,393,450.00	2,393,450.00
2019年度	应收票据	-	3,863,373.00	3,863,373.00
	应收款项融资	4,084,149.25	-600,000.00	3,484,149.25
	其他流动负债	-	3,263,373.00	3,263,373.00
2017年度	应收票据	-	350,000.00	350,000.00

	其他流动负债	-	350,000.00	350,000.00
--	--------	---	------------	------------

2、公司调整了高级管理人员兼职研发费用重分类至管理费用。

合并报表

报告期	受影响的报告期间报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2020年1-6月	管理费用	47,008,136.15	511,995.10	47,520,131.25
	研发费用	25,798,151.32	-511,995.10	25,286,156.22
2019年度	管理费用	79,675,288.09	1,244,286.76	80,919,574.85
	研发费用	47,739,839.35	-1,244,286.76	46,495,552.59
2018年度	管理费用	72,060,601.86	720,360.88	72,780,962.74
	研发费用	35,841,806.37	-720,360.88	35,121,445.49
2017年度	管理费用	51,715,071.90	218,935.09	51,934,006.99
	研发费用	17,659,927.94	-218,935.09	17,440,992.85

对母公司具体报表科目没有影响。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

合并报表

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
应收票据	-	350,000.00	350,000.00	-
资产总计	611,120,950.06	350,000.00	611,470,950.06	0.06%
其他流动负债	-	350,000.00	350,000.00	-
负债合计	289,921,861.11	350,000.00	290,271,861.11	0.12%
未分配利润	-53,531,348.98	-	-53,531,348.98	-
归属于母公司所有者权益合计	321,199,088.95	-	321,199,088.95	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	321,199,088.95	-	321,199,088.95	-
营业收入	228,867,458.72	-	228,867,458.72	-
管理费用	51,715,071.90	218,935.09	51,934,006.99	0.42%

研发费用	17,659,927.94	-218,935.09	17,440,992.85	-1.24%
净利润	41,929,337.17	-	41,929,337.17	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	41,929,337.17	-	41,929,337.17	-
少数股东损益	-	-	-	-

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	1,050,849,361.87	-	1,050,849,361.87	-
负债合计	265,467,402.77	-	265,467,402.77	-
未分配利润	-9,622,899.47	-	-9,622,899.47	-
归属于母公司所有者权益合计	778,397,809.01	-	778,397,809.01	-
少数股东权益	6,984,150.09	-	6,984,150.09	-
所有者权益合计	785,381,959.10	-	785,381,959.10	-
营业收入	255,527,351.37	-	255,527,351.37	-
管理费用	72,060,601.86	720,360.88	72,780,962.74	1.00%
研发费用	35,841,806.37	-720,360.88	35,121,445.49	-2.01%
净利润	44,681,177.15	-	44,681,177.15	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	43,908,449.51	-	43,908,449.51	-
少数股东损益	772727.64	-	772727.64	-

项目	2019年12月31日和2019年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	-	4,133,373.00	4,133,373.00	-
应收款项融资	5,117,149.25	-600,000.00	4,517,149.25	-11.73%
资产总计	1,240,978,567.58	3,533,373.00	1,244,511,940.58	0.28%
其他流动负债	-	3,533,373.00	3,533,373.00	-
负债合计	402,002,932.62	3,533,373.00	405,536,305.62	0.88%
未分配利润	38,987,594.97	-	38,987,594.97	-
归属于母公司所有者权益合计	834,287,030.03	-	834,287,030.03	-
少数股东权益	4,688,604.93	-	4,688,604.93	-
所有者权益合计	838,975,634.96	-	838,975,634.96	-
营业收入	371,530,570.22	-	371,530,570.22	-
管理费用	79,675,288.09	1,244,286.76	80,919,574.85	1.56%

研发费用	47,739,839.35	-1,244,286.76	46,495,552.59	-2.61%
净利润	44,805,949.28	-	44,805,949.28	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	48,610,494.44	-	48,610,494.44	-
少数股东损益	-3804545.16	-	-3804545.16	-

项目	2020年6月30日和2020年上半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	-	4,953,450.00	4,953,450.00	-
应收款项融资	7,362,045.38	-1,350,000.00	6,012,045.38	-18.34%
资产总计	1,337,750,675.38	3,603,450.00	1,341,354,125.38	0.27%
其他流动负债	-	3,603,450.00	3,603,450.00	-
负债合计	450,130,209.77	3,603,450.00	453,733,659.77	0.80%
未分配利润	87,374,031.49	-	87,374,031.49	-
归属于母公司所有者权益合计	885,484,256.55	-	885,484,256.55	-
少数股东权益	2,136,209.06	-	2,136,209.06	-
所有者权益合计	887,620,465.61	-	887,620,465.61	-
营业收入	216,283,232.61	-	216,283,232.61	-
管理费用	47,008,136.15	511,995.10	47,520,131.25	1.09%
研发费用	25,798,151.32	-511,995.10	25,286,156.22	-1.98%
净利润	45,128,980.65	-	45,128,980.65	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	48,386,436.52	-	48,386,436.52	-
少数股东损益	-3,257,455.87	-	-3,257,455.87	-

母公司报表

项目	2017年12月31日和2017年			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	-	350,000.00	350,000.00	-
资产总计	478,000,584.55	350,000.00	478,350,584.55	0.07%
其他流动负债	-	350,000.00	350,000.00	-
负债合计	193,182,200.73	350,000.00	193,532,200.73	0.18%

项目	2019年12月31日和2019年			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	-	3,863,373.00	3,863,373.00	-
应收款项融资	4,084,149.25	-600,000.00	3,484,149.25	-14.69%

资产总计	939,419,465.80	3,263,373.00	942,682,838.80	0.35%
其他流动负债	-	3,263,373.00	3,263,373.00	-
负债合计	182,013,367.26	3,263,373.00	185,276,740.26	1.79%

项目	2020年6月31日和2020年上半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	-	3,493,450.00	3,493,450.00	-
应收款项融资	6,521,638.38	-1,100,000.00	5,421,638.38	-16.87%
资产总计	1,018,181,566.27	2,393,450.00	1,020,575,016.27	0.24%
其他流动负债	-	2,393,450.00	2,393,450.00	-
负债合计	214,807,918.08	2,393,450.00	217,201,368.08	1.11%

八、备查文件目录

- (一) 《江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议》
- (二) 《江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

董事会

2020年10月12日