

证券代码：839587

证券简称：鼎泰药业

主办券商：申万宏源承销保荐

浙江鼎泰药业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

根据财政部《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《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《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》等规定及要求，公司拟对 2020 年度会计差错进行更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

公司于 2021 年 8 月 30 日分别召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及调整》议案，本议案无需提请公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

不适用

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、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，监事会同意公司本次前期会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

2021 年公司针对前期会计差错事项进行了更正，并采用追溯调整法对前期财务报表相关项目进行了追溯调整，追溯调整后公司 2020 年 1-12 月财务报表项目如下。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他应收款	2,637,019.94	-700,000.00	1,937,019.94	-26.55%
递延所得税资产	459,494.74	-105,000.00	354,495.74	-22.85%
资产总计	99,486,188.09	-805,000.00	98,681,188.09	-0.81%
负债合计	50,807,059.99	-	50,807,059.99	-
未分配利润	17,684,100.22	-805,000.00	16,879,100.22	-4.55%
归属于母公司所有者权益合计	48,679,128.10	-805,000.00	47,874,128.10	-1.65%
少数股东权益	-	-	-	-

所有者权益合计	48,679,128.10	-805,000.00	47,874,128.10	-1.65%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	22.79%	-0.21%	22.58%	-
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	20.80%	0.19%	20.99%	-
营业收入	132,131,487.87	-	132,131,487.87	-
净利润	9,960,138.83	-	9,960,138.83	-
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	9,960,138.83	-	9,960,138.83	-
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	9,087,665.69	-	9,087,665.69	-
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

- 一、经与会监事签字并加盖公章的公司《第二届监事会第八次会议决议》
- 二、经与会董事签字并加盖公章的公司《第二届董事会第十二次会议决议》

特此公告

浙江鼎泰药业股份有限公司

董事会

2021年8月30日