

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

浙江鼎泰药业股份有限公司（以下简称“鼎泰药业”或“公司”）于 2021 年年度财务报表编制过程中发现会计差错更正事项，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》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，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2020 年 1-12 月公司财务报表。

嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）出具了《关于浙江鼎泰药业股份有限公司重要前期差错更正的专项说明》（知联中佳专审[2022]091 号），对 2020 年 1-12 月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。

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

2022 年 4 月 28 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第九次会议，分别以 5 票同意、0 票弃权、0 票反对和 3 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2021 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

公司董事会认为：本次会计差错更正符合“新收入准则”、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，能够更加

准确的反映公司实际财务状况和经营成果。关于该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》的规定，不存在损害股东利益的情形。董事会同意对前期会计差错相关事项进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）出具了《关于浙江鼎泰药业股份有限公司重要前期差错更正的专项说明》（知联中佳专审[2022] 091 号），对 2020 年 1-12 月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。详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）关于鼎泰药业前期会计差错更正的专项说明》。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

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，公司对 2020 年 1-12 月报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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	459,495.74	-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	0.00	50,807,059.99	0%
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	0.00	0.00	0.00	0%
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%	0.76%	23.55%	-
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	20.80%	0.72%	21.52%	-
营业收入	132,131,487.87	0.00	132,131,487.87	0%
管理费用	8,406,531.76	466,666.64	8,873,198.40	5.55%
信用减值损失	-768,438.14	700,000.00	-68,438.41	-91.09%
所得税	2,833,195.57	105,000.00	2,938,195.57	3.71%
净利润	9,960,138.83	128,333.36	10,088,472.19	1.29%
流动资产合计	66,146,012.89	-700,000.00	65,446,012.89	-1.06%
非流动资产合计	33,340,175.2	-105,000.00	33,235,175.2	-0.31%
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%
负债和所有者权益 合计	99,486,188.09	-805,000.00	98,681,188.09	-0.81%
营业总成本	119,596,561.08	466,666.64	120,063,227.72	0.39%
营业利润	12,630,351.77	233,333.36	12,863,685.13	1.85%

利润总额	12,793,334.40	233,333.36	13,026,667.76	1.82%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	9,960,138.83	128,333.36	10,088,472.19	1.29%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	9,087,665.69	128,333.36	9,215,999.05	1.41%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0%

## 七、备查文件目录

（一）、《关于浙江鼎泰药业股份有限公司重要前期差错更正的专项说明》（知联中佳专审[2022] 091 号）；

（二）、《浙江鼎泰药业股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议》；

（三）、《浙江鼎泰药业股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》。

浙江鼎泰药业股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 28 日