

证券代码：832566

证券简称：梓潼宫

主办券商：平安证券

四川梓潼宫药业股份有限公司

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

四川梓潼宫药业股份有限公司（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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司对相关年度报表进行重新梳理，采用追溯调整法对2016年度、2017年度、2018年度、2019年度财务报表中会计差错事项进行了更正。

前期会计差错更正的原因：

2016年度、2017年度、2018年度、2019年度，公司将部分空置房屋及仓库出租，因出租部分房屋使用面积占整体办公面积较小，本公司未将该部分房屋及建筑物在投资性房地产核算，对应累计折旧计入管理费用，未计入营业成本。现将出租部分的房屋建筑物调整到投资性房地产核算，对应累计折旧计入营业成本。

本次会计差错更正及追溯调整，不会对公司2016年度、2017年度、2018年度、2019年度的经营成果造成不利影响。

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

公司第三届董事会第二次会议于2021年3月9日审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：同意7票；反对0票；弃权0票。

公司第三届监事会第二次会议于 2021 年 3 月 9 日审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

该议案尚需提交公司 2020 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》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，不存在利用政策变更调节利润的情形。本次会计差错更正及追溯调整，对公司的经营成果没有产生不利影响，未损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意公司本次前期会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次差错更正事项出具了鉴证报告。详见公司 2021 年 3 月 10 日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天健审[2021]7-39 号《四川梓潼宫药业股份有限公司前期差错更正情况的鉴证报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次对定期报告披露信息的更正是合理的，符合法律、法规及《企业会计准则》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，不存在损害公司及股东合法权益的情形，监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司对 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度的财务信息进行核查并更正，有利于确保财务信息的可靠性和真实性，有利于反映公司真实的经营情况，不存在损害公司及公司股东，特别是公司中小股东利益

的情形。

我们同意公司对前期会计差错更正及追溯调整，并更正 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度的年度报告。

七、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》，公司对 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度的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：

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
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	-	-	-	-
投资性房地产	-	6,912,841.41	6,912,841.41	-
固定资产	122,935,533.15	-6,912,841.41	116,022,691.74	-5.62%
营业成本	76,421,079.02	402,676.34	76,823,755.36	0.53%
管理费用	22,283,278.52	-402,676.34	21,880,602.18	-1.81%
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	-	-	-	-
投资性房地产	-	7,236,359.83	7,236,359.83	-
固定资产	132,544,285.47	-7,236,359.83	125,307,925.64	-5.46%
营业成本	58,507,402.57	394,093.94	58,901,496.51	0.67%
管理费用	22,821,102.23	-394,093.94	22,427,008.29	-1.73%
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
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	-	-	-	-

投资性房地产	-	7,446,777.47	7,446,777.47	-
固定资产	138,688,188.64	-7,446,777.47	131,241,411.17	-5.37%
营业成本	58,169,812.94	314,676.90	58,484,489.84	0.54%
管理费用	27,262,719.53	-314,676.90	26,948,042.63	-1.54%
项目	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 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	-	-	-	-
投资性房地产	-	6,465,980.65	6,465,980.65	-
固定资产	130,712,096.37	-6,465,980.65	124,246,115.72	-4.95%
营业成本	56,035,038.66	33,874.88	56,068,913.54	0.06%
管理费用	29,501,636.60	-33,874.88	29,467,761.72	-0.11%

八、备查文件目录

- 1、《四川梓潼宫药业股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》
- 2、《四川梓潼宫药业股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》
- 3、《独立董事关于第三届董事会第二次会议相关事项的独立意见》
- 4、天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天健审[2021]7-39 号《四川梓潼宫药业股份有限公司前期差错更正情况的鉴证报告》

四川梓潼宫药业股份有限公司

董 事 会

2021年3月10日