

证券代码:600771 证券简称:广誉远 编号:临2024-003

广誉远中药股份有限公司 第八届监事会第七次会议决议公告

特别提示:本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

“广誉远中药股份有限公司(以下简称“公司”)第八届监事会第七次会议于2024年1月26日以电话、邮件及网络视频会议方式向全体董事发出通知,于2024年1月29日在山西省太原市小店区长风街129号梧桐大厦公司会议室以现场方式召开,会议出席监事3名,实际出席监事3名,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席张华中主持,经与会监事认真审议,通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

监事会认为:公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》(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)等有关法规和规定,能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于前期会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定,不存在损害公司和全体股东利益的情形。

表决情况:同意3票,反对0票,弃权0票。

具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站披露的临2024-004号公告。

特此公告。

广誉远中药股份有限公司 监事会
二〇二四年一月二十九日

证券代码:600771 证券简称:广誉远 编号:临2024-004

广誉远中药股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示:
● 本次前期会计差错更正采用追溯重述法,对广誉远中药股份有限公司(以下简称“公司”)2016年至2022年度财务报表进行更正,追溯调整2023年一、二、三、四季度的财务报表。调整后,不会导致公司已经披露的2016年至2022年度财务报表盈亏性质发生变化。
● 根据本次前期会计差错更正结果,控股子公司山西广誉远制药有限公司(以下简称“山西广誉远”)承诺的净利润指标,西安东盛集团下属西安东盛集团有限公司(以下简称“西安东盛集团”)承诺的净利润指标,西安东盛集团下属西安东盛制药有限公司(以下简称“西安东盛”)承诺的净利润指标,公司于2024年1月29日召开第八届董事会第八次会议及第八届监事会第七次会议,审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》,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》及《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》有关规定,对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关年度的财务数据。现将具体情况公告如下:
一、前期会计差错更正概述
2023年12月28日,公司收到中国证监会监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)下发的《立案告知书》,收到《立案告知书》后,公司高度重视,立即开展严格的梳理自查,积极配合中国证监会的调查工作。截至本公告披露日,公司前期收到中国证监会的调查结论意见或决定。
公司在保持充分审慎性原则的基础上,经审慎自查,认为2022年度期间营业收入、销售费用存在跨期确认情形,导致2016年至2022年度会计差错。本次会计差错更正导致公司2016年至2020年度营业收入分别减少7,074.81万元、32,439.27万元、1,419.50万元、2,159.24万元、2021年至2022年度营业收入分别增加23,888.25万元、13,602.58万元;导致公司2016年度销售费用减少1,858.12万元,2017年至2020年度销售费用分别增加8,984.61万元、6,426.51万元、6,089.68万元、2,420.86万元,2021年至2022年度销售费用分别减少10,443.97万元、6,083.39万元;导致公司2016年至2020年度净利润分别减少4,382.83万元、20,146.78万元、33,442.93万元、7,338.03万元、2,106.23万元、2021年至2022年度净利润分别增加27,031.41万元、15,848.98万元;同时影响公司2016年至2022年度各期资产、负债、所有者权益、信用减值损失和资产减值损失等财务报表科目金额,对2022年净资产影响-30,062.12万元,同时对2023年一、二、三、四季度的财务报表产生影响并追溯调整。

根据上述内容,公司追溯调整了2016年至2022年度财务报表,并追溯调整2023年一、二、三、四季度的财务报表。上述差错更正事项对母公司财务报表无影响,对公司相应报告期的合并财务报表影响如下:
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	2,142,868,553.28	-59,431,320.39	2,083,437,232.89
应收账款	462,876,370.12	-65,896,519.39	396,979,850.73
存货	101,390,971.62	6,465,195.00	107,856,166.62
合同资产	413,601,095.15	36,013,969.05	449,615,064.20
其他应收款	138,478,925.96	36,013,969.05	174,492,895.01
归属于上市公司股东权益合计	1,708,248,137.69	-90,673,024.97	1,617,575,112.72
未分配利润	-4,969,304.08	-90,673,024.97	-95,642,328.05
少数股东权益	21,019,120.44	-4,772,264.47	16,246,855.97

2.合并利润表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	936,093,228.17	-70,748,070.15	865,345,158.02
营业成本	206,679,593.43	-6,465,195.00	200,214,398.43
销售费用	430,005,736.96	-18,381,208.62	411,624,528.34
资产减值损失	-8,373,624.83	1,873,355.94	-6,500,268.89
利润总额	187,401,356.25	-43,828,310.59	143,573,045.66
净利润	153,906,658.77	-43,828,310.59	110,078,348.18
归属于上市公司股东的净利润	122,810,065.81	-41,636,895.06	81,173,170.75
少数股东损益	31,096,592.96	-2,191,415.53	28,905,177.43

(二)更正事项对2017年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	2,517,620,674.29	-157,386,579.55	2,360,234,094.74
应收账款	735,363,243.23	-180,760,097.64	554,603,145.59
存货	182,357,154.76	23,841,518.09	206,198,672.85
合同资产	537,491,065.82	139,526,549.91	677,017,615.73
其他应收款	91,767,340.53	139,526,549.91	231,293,890.44
归属于上市公司股东权益合计	1,913,826,432.98	-284,142,586.94	1,629,683,846.04
未分配利润	-222,690,505.67	-284,142,586.94	-506,833,092.61
少数股东权益	66,301,175.49	-12,770,537.52	53,530,637.97

(三)更正事项对2018年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,105,884,814.24	-133,646,574.62	2,972,238,239.62
营业收入	1,168,812,251.11	-16,916,323.09	1,151,895,928.02
营业成本	515,837,372.57	89,846,071.44	605,683,444.01
销售费用	1,178,847.92	3,108,287.95	4,287,135.87
资产减值损失	304,426,376.71	-201,467,835.02	102,958,541.69
利润总额	209,312,150.34	-201,467,835.02	7,844,315.32
净利润	236,804,798.41	-193,469,561.97	43,335,236.44
归属于上市公司股东的净利润	13,507,351.93	-7,998,273.65	5,509,078.28

(四)更正事项对2019年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,078,885,116.98	-323,628,526.03	2,755,256,590.95
营业收入	1,338,389,801.06	-389,088,243.37	949,301,557.69
营业成本	373,359,496.11	65,699,734.34	439,059,230.45
销售费用	722,676,706.84	307,313,914.06	1,030,990,620.90
资产减值损失	92,389,743.69	307,313,914.06	400,103,657.75
利润总额	2,387,750,566.66	-604,930,846.52	1,782,820,720.14
净利润	1,514,373,966.78	-604,930,846.52	909,443,120.26
归属于上市公司股东的净利润	868,010,813.48	-26,411,593.57	841,600,219.91

(五)更正事项对2020年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,078,885,116.98	-323,628,526.03	2,755,256,590.95
营业收入	1,338,389,801.06	-389,088,243.37	949,301,557.69
营业成本	373,359,496.11	65,699,734.34	439,059,230.45
销售费用	722,676,706.84	307,313,914.06	1,030,990,620.90
资产减值损失	92,389,743.69	307,313,914.06	400,103,657.75
利润总额	2,387,750,566.66	-604,930,846.52	1,782,820,720.14
净利润	1,514,373,966.78	-604,930,846.52	909,443,120.26
归属于上市公司股东的净利润	868,010,813.48	-26,411,593.57	841,600,219.91

(六)更正事项对2021年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,102,485,559.59	-117,123,642.28	2,985,361,917.31
营业收入	1,231,492,864.78	-146,025,571.13	1,085,467,293.65
营业成本	552,902,253.35	24,900,028.85	577,802,282.20
销售费用	961,651,619.96	338,246,381.66	1,299,898,001.62
其他应收款	66,380,279.85	338,246,381.66	404,626,661.51
归属于上市公司股东权益合计	2,099,469,592.48	-438,283,734.78	1,661,185,857.70
未分配利润	-1,247,606.45	-438,283,734.78	-440,031,341.23
净利润	414,243,342.25	-19,187,289.16	395,056,053.09

(七)更正事项对2022年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,102,485,559.59	-117,123,642.28	2,985,361,917.31
营业收入	1,231,492,864.78	-146,025,571.13	1,085,467,293.65
营业成本	552,902,253.35	24,900,028.85	577,802,282.20
销售费用	961,651,619.96	338,246,381.66	1,299,898,001.62
其他应收款	66,380,279.85	338,246,381.66	404,626,661.51
归属于上市公司股东权益合计	2,099,469,592.48	-438,283,734.78	1,661,185,857.70
未分配利润	-1,247,606.45	-438,283,734.78	-440,031,341.23
净利润	414,243,342.25	-19,187,289.16	395,056,053.09

(八)更正事项对2019年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,537,596,948.85	-283,080,030.42	3,254,516,918.43
营业收入	85,061,854.55	1,170,000.00	86,231,854.55
应收账款	1,444,902,367.52	-359,890,023.65	1,085,012,343.87
存货	524,318,726.90	66,609,931.23	590,928,658.13
合同资产	1,095,980,771.58	421,633,736.37	1,517,614,507.95
其他应收款	92,177,654.95	421,633,736.37	513,811,391.32
归属于上市公司股东权益合计	2,175,826,419.07	-17,856,824.44	2,157,969,594.63
未分配利润	271,793,826.77	-675,640,133.44	-403,846,306.67
少数股东权益	84,839,754.20	-29,082,583.35	55,757,170.85

(九)更正事项对2020年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,537,596,948.85	-283,080,030.42	3,254,516,918.43
营业收入	85,061,854.55	1,170,000.00	86,231,854.55
应收账款	1,444,902,367.52	-359,890,023.65	1,085,012,343.87
存货	524,318,726.90	66,609,931.23	590,928,658.13
合同资产	1,095,980,771.58	421,633,736.37	1,517,614,507.95
其他应收款	92,177,654.95	421,633,736.37	513,811,391.32
归属于上市公司股东权益合计	2,175,826,419.07	-17,856,824.44	2,157,969,594.63
未分配利润	271,793,826.77	-675,640,133.44	-403,846,306.67
少数股东权益	84,839,754.20	-29,082,583.35	55,757,170.85

(十)更正事项对2021年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,537,596,948.85	-283,080,030.42	3,254,516,918.43
营业收入	85,061,854.55	1,170,000.00	86,231,854.55
应收账款	1,444,902,367.52	-359,890,023.65	1,085,012,343.87
存货	524,318,726.90	66,609,931.23	590,928,658.13
合同资产	1,095,980,771.58	421,633,736.37	1,517,614,507.95
其他应收款	92,177,654.95	421,633,736.37	513,811,391.32
归属于上市公司股东权益合计	2,175,826,419.07	-17,856,824.44	2,157,969,594.63
未分配利润	271,793,826.77	-675,640,133.44	-403,846,306.67
少数股东权益	84,839,754.20	-29,082,583.35	55,757,170.85

(十一)更正事项对2022年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,537,596,948.85	-283,080,030.42	3,254,516,918.43
营业收入	85,061,854.55	1,170,000.00	86,231,854.55
应收账款	1,444,902,367.52	-359,890,023.65	1,085,012,343.87
存货	524,318,726.90	66,609,931.23	590,928,658.13
合同资产	1,095,980,771.58	421,633,736.37	1,517,614,507.95
其他应收款	92,177,654.95	421,633,736.37	513,811,391.32
归属于上市公司股东权益合计	2,175,826,419.07	-17,856,824.44	2,157,969,594.63
未分配利润	271,793,826.77	-675,640,133.44	-403,846,306.67
少数股东权益	84,839,754.20	-29,082,583.35	55,757,170.85

(十二)更正事项对2023年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,537,596,948.85	-283,080,030.42	3,254,516,918.43
营业收入	85,061,854.55	1,170,000.00	86,231,854.55
应收账款	1,444,902,367.52	-359,890,023.65	1,085,012,343.87
存货	524,318,726.90	66,609,931.23	590,928,658.13
合同资产	1,095,980,771.58	421,633,736.37	1,517,614,507.95
其他应收款	92,177,654.95	421,633,736.37	513,811,391.32
归属于上市公司股东权益合计	2,175,826,419.07	-17,856,824.44	2,157,969,594.63
未分配利润	271,793,826.77	-675,640,133.44	-403,846,306.67
少数股东权益	84,839,754.20	-29,082,583.35	55,757,170.85

(十三)更正事项对2024年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,537,596,948.85	-283,080,030.42	3,254,516,918.43
营业收入	85,061,854.55	1,170,000.00	86,231,854.55
应收账款	1,444,902,367.52	-359,890,023.65	1,085,012,343.87
存货	524,318,726.90	66,609,931.23	590,928,658.13
合同资产	1,095,980,771.58	421,633,736.37	1,517,614,507.95
其他应收款	92,177,654.95	421,633,736.37	513,811,391.32
归属于上市公司股东权益合计	2,175,826,419.07	-17,856,824.44	2,157,969,594.63
未分配利润	271,793,826.77	-675,640,133.44	-403,846,306.67
少数股东权益	84,839,754.20	-29,082,583.35	55,757,170.85

(十四)更正事项对2025年度财务报表的影响
1.合并资产负债表
单位:元

项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计	3,537,596,948.85	-283,080,030.42	3,254,516,918.43
营业收入	85,061,854.55	1,170,000.00	86,231,854.55
应收账款			