

精华制药集团股份有限公司

关于 2019 年度经审计业绩与业绩快报差异说明

暨董事会致歉公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

精华制药集团股份有限公司于2020年4月29日披露了《2019年年度报告》，经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司本报告期的主要财务数据与2019年2月29日披露的业绩快报预计数据存在差异，请投资者注意投资风险。具体情况说明如下：

一、修正前后的主要财务数据和指标

单位：元

项 目	本报告期		上年同期	修正后与上年同期的增减变动幅度
	修正前（快报）	修正后（年报）		
营业总收入	1,201,956,778.90	1,157,389,428.34	1,354,705,881.53	-14.57%
营业利润	-259,920,458.13	-498,159,007.88	293,471,835.06	-269.75%
利润总额	-262,362,468.20	-500,660,024.17	288,466,870.91	-273.56%
归属于上市公司股东净利润	-265,526,285.23	-393,617,953.72	229,665,275.60	-271.39%
基本每股收益（元）	-0.3350	-0.4835	0.2756	-275.44%
加权平均净资产收益率	-12.48%	-19.08%	9.91%	-28.99%
经营活动产生的现金流量净额	287,730,009.74	285,382,129.55	83,430,076.44	242.06%
项 目	本报告期末		本报告期初	修正后与本报告期初的增减变动幅度
	修正前（快报）	修正后（年报）		
总资产	3,186,526,238.46	2,941,338,590.70	3,399,701,718.30	-13.50%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,977,913,846.25	1,849,906,867.35	2,282,033,170.73	-18.94%

股本	835,724,374.00	835,724,374.00	835,724,374.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	2.37	2.21	2.73	-19.05%

注：表内数据为公司合并报表数据（经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计）。

二、业绩快报修正情况说明

公司本次修正后的业绩快报与2020年2月29日披露的《2019年度业绩快报》存在重大差异，公司2019年度归属上市公司股东的净利润由-265,526,285.23元修正为-393,617,953.72元，导致前述重大差异的主要原因系公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司（以下简称“亳州保和堂”）的应收账款减值及存货减值增加。具体情况说明如下：

（1）针对亳州保和堂销售依赖及销售客户资金链断裂的实际情况，公司积极推进将销售关联客户保和堂（焦作）制药有限公司的有效资产和业务的注入，用于抵减亳州保和堂关联应收账款及回购存货，但因新冠肺炎疫情的影响，该资产重组方案未能如期实现，按照谨慎性原则，公司足额补提了应收账款坏账准备及存货跌价损失。

（2）公司基于谨慎考虑，重新评估其资信状况，对难以收回的应收款项单独评估信用风险，按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定信用损失，计提坏账准备并确认信用减值损失，补提坏账准备并确认信用减值损失12,736.37万元。同时公司对亳州保和堂的存货补提跌价准备6,621.12万元，对收购亳州保和堂形成的商誉补提减值准备1,190.59万元。

三、董事会致歉声明

公司董事会就2019年业绩快报的重大差异向广大投资者致以诚挚歉意。公司将以此为鉴，在以后的工作中进一步加强会计核算工作和相关专业知识的学习，提高业务水平和风险预警能力，确保业绩预计和业绩快报的准确性，以防止类似情况的发生。敬请广大投资者谅解。公司将对造成差异的原因进行认真分析，并将严格按照相关规定进行责任认定和处置，加强监督和复核工作。同时，公司将加强、完善对子公司的管控和督导，规范子公司的业务流程控制，及时排查经营隐患，全面提升公司的规范化水平和盈利能力。今后将严格按照《公司法》、《证

券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》）、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的要求，规范运作，进一步提高信息披露质量，并真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

四、备查文件

1、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2020）00998号《审计报告》

特此公告。

精华制药集团股份有限公司董事会

2020年4月29日