（上接B059版）

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责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正对公司的影响： 2017年三季度总资产增加14,250,000.00元、总负债增加15,000,000.00元、归属于母公司股东权益减少750,000.00元、归属于母公司净利润减少750,000.00元；2017年末总资产增加19,037,500.00元、总负债增加20,000,000.00元、归属于母公司股东权益减少962,500.00元、归属于母公司净利润减少962,500.00元；2018年一季度总资产增加19,037,500.00元、总负债增加20,000,000.00元、归属于母公司股东权益减少962,500.00元、归属于母公司净利润不影响；2018年半年报总资产增加19,037,500.00元、总负债增加20,000,000.00元、归属于母公司股东权益减少962,500.00元、归属于母公司净利润不影响；2018年三季报总资产增加18,287,500.00元、总负债增加20,000,000.00元、归属于母公司股东权益减少1,712,500.00元、归属于母公司净利润减少750,000.00元；2018年末总资产增加16,542,894.12元、总负债增加18,500,000.00元、归属于母公司股东权益减少1,957,105.88元、归属于母公司净利润减少994,605.88元；2019年一季度总资产增加16,542,894.12元、总负债增加18,500,000.00元、归属于母公司股东权益减少1,957,105.88元、归属于母公司净利润不影响；2019年半年报总资产增加15,621,394.99元、总负债增加18,500,000.00元、归属于母公司股东权益减少2,728,605.01元、归属于母公司净利润减少921,499.13元；2019年三季度总资产减少7,378,605.01元、总负债减少1,500,000.00元、归属于母公司股东权益减少5,878,605.01元、归属于母公司净利润减少3,921,499.13元；

● 本次会计差错更正事项尚需提交公司2019年年度股东大会批准。

杭州天目山药业股份有限公司（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》、《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》等有关规定，现将前期会计差错更正及追溯调整事项的有关情况公告如下：

一、概述

1、2017年8月，公司全资子公司黄山市天目药业有限公司（以下简称“黄山天目”）向黄山市屯溪供销专业合作社（以下简称“屯溪合作社”）借款1,500万元，并于2017年12月通过直接与间接持股全资子公司黄山天目薄荷药业有限公司（以下简称“黄山薄荷”）向屯溪合作社借款500万元，合计2,000万元通过委托付款方式，转入公司控股股东长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城集团”）实际控制的长城西双版纳长城大健康产业园有限公司账户。上述2000万元借款均未经过公司董事会、股东大会审议，且未在黄山天目、黄山薄荷及公司财务账目体现。直至在编制2019年9月份财务报表时，公司才根据《企业会计准则》的有关规定入账体现，造成公司《2017 年第三季度报告》、《2017 年年度报告》、《2018 年第一季度报告》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》、《2018 年年度报告》以及《2019 年第一季度报告》、《2019 年半年度报告》、《2019 年三季度报告》相关科目列报不准确。公司于2019年11月4日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）下发的《关于对杭州天目山药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2019】119号)(以下简称“决定书”），具体情况详见公司于2019年11月5日在《中国证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）披露的《关于收到浙江证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临2019–078）。根据浙江证监局的相关监管要求，公司现对前期会计差错进行更正。

2、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报告进行审计时，会计师认为黄山天目2018年度已资本化的1,532,105.88元研发费用条件不充分，应费用化，同时应结转收到的政府补助1,500,000.00元，本次一并予以更正。

二、本次会计差错更正的具体情况及对公司的影响

依据《企业会计准则》规定，公司采用追溯法更正上述前期差错，影响公司《2017 年第三季度报告》、《2017 年年度报告》、《2018 年第一季度报告》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》、《2018 年年度报告》以及《2019 年第一季度报告》、《2019 年半年度报告》、《2019 年三季度报告》相关科目及金额，具体情况如下：

（一）2017年财务报表更正的情况

1、《2017 年第三季度报告》

（1）对2017年三季度报表的影响

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	7,885,334.49	14,250,000.00	22,135,334.49
流动资产合计	128,555,363.81	14,250,000.00	142,805,363.81
资产总计	308,177,907.33	14,250,000.00	322,427,907.33
其他应付款	25,328,020.75	15,000,000.00	40,328,020.75
流动负债合计	145,325,585.51	15,000,000.00	160,325,585.51
负债合计	233,553,522.19	15,000,000.00	248,553,522.19
未分配利润	−129,948,962.55	−750,000.00	−130,698,962.55
归属于母公司股东权益合计	67,509,275.62	−750,000.00	66,759,275.62
股东权益合计	74,624,385.14	−750,000.00	73,874,385.14
负债和股东权益总计	308,177,907.33	14,250,000.00	322,427,907.33
利润表项目			
资产减值损失	1,670,229.24	750,000.00	2,420,229.24
营业利润	−12,196,709.03	−750,000.00	−12,946,709.03
利润总额	8,813,206.83	−750,000.00	8,063,206.83
净利润	8,441,058.56	−750,000.00	7,691,058.56
归属于母公司净利润	8,538,979.98	−750,000.00	7,788,979.98
（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：			
项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−12,450,596.07	−750,000.00	−13,200,596.07
加权平均净资产收益率（%）	13.5025	−1.1124	12.3901
基本每股收益（元/股）	0.0701	−0.0061	0.0640
稀释每股收益（元/股）	0.0701	−0.0061	0.0640

2、《2017 年年度报告》

（1）对2017年12月31日/2017年度报表的影响

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	1,874,343.21	19,000,000.00	20,874,343.21
流动资产合计	207,068,832.58	19,000,000.00	226,068,832.58
递延所得税资产	479,929.10	37,500.00	517,429.10
非流动资产合计	224,336,776.10	37,500.00	224,374,276.10
资产总计	431,405,608.68	19,037,500.00	450,443,108.68
其他应付款	37,688,943.95	20,000,000.00	57,688,943.95
流动负债合计	230,497,485.43	20,000,000.00	250,497,485.43
负债合计	334,177,069.45	20,000,000.00	354,177,069.45
未分配利润	−130,346,366.64	−962,500.00	−131,308,866.64
归属于母公司股东权益合计	67,111,871.53	−962,500.00	66,149,371.53
股东权益合计	97,228,539.23	−962,500.00	96,266,039.23
负债和股东权益总计	431,405,608.68	19,037,500.00	450,443,108.68
利润表项目			
资产减值损失	3,924,272.74	1,000,000.00	4,924,272.74
营业利润	−12,050,986.60	−1,000,000.00	−13,050,986.60
利润总额	11,568,057.46	−1,000,000.00	10,568,057.46
所得税费用	2,576,085.15	−37,500.00	2,538,585.15
净利润	8,991,972.31	−962,500.00	8,029,472.31
归属于母公司净利润	8,141,575.89	−962,500.00	7,179,075.89
（2）2017年差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：			
项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−15,017,303.89	−962,500.00	−15,979,803.89
加权平均净资产收益率（%）	12.9100	−1.4345	11.4755
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	−23.8200	−1.7232	−25.5432
基本每股收益（元/股）	0.0669	−0.0079	0.0590
稀释每股收益（元/股）	0.0669	−0.0079	0.0590
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	−0.1233	−0.0079	−0.1312

（二）2018年财务报表更正的情况

1、《2018 年第一季度报告》

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	13,126,509.83	19,000,000.00	32,126,509.83
流动资产合计	257,224,338.46	19,000,000.00	276,224,338.46
递延所得税资产	479,929.10	37,500.00	517,429.10
非流动资产合计	224,841,220.28	37,500.00	224,878,720.28
资产总计	482,065,558.74	19,037,500.00	501,103,058.74
其他应付款	116,074,453.03	20,000,000.00	136,074,453.03
流动负债合计	283,091,508.63	20,000,000.00	303,091,508.63
负债合计	386,444,179.25	20,000,000.00	406,444,179.25
未分配利润	−132,229,123.43	−962,500.00	−133,191,623.43
归属于母公司股东权益合计	65,229,114.74	−962,500.00	64,266,614.74
股东权益合计	95,621,379.49	−962,500.00	94,658,879.49
负债和股东权益总计	482,065,558.74	19,037,500.00	501,103,058.74
（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：			
项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
加权平均净资产收益率（%）	−2.8453	−0.04	−2.8873

2、《2018 年半年度报告》

（1）对2018年半年度报表的影响

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	2,456,060.85	19,000,000.00	21,456,060.85
流动资产合计	149,376,431.80	19,000,000.00	168,376,431.80
递延所得税资产	479,929.10	37,500.00	517,429.10
非流动资产合计	279,538,912.83	37,500.00	279,576,412.83
资产总计	428,915,344.63	19,037,500.00	447,952,844.63
其他应付款	88,456,180.90	20,000,000.00	108,456,180.90
流动负债合计	224,478,073.39	20,000,000.00	244,478,073.39
负债合计	320,868,684.89	20,000,000.00	340,868,684.89
未分配利润	−120,466,024.77	−962,500.00	−121,428,524.77
归属于母公司股东权益合计	76,992,213.40	−962,500.00	76,029,713.40
股东权益合计	108,046,659.74	−962,500.00	107,084,159.74
负债和股东权益总计	428,915,344.63	19,037,500.00	447,952,844.63
（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：			
项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
加权平均净资产收益率（%）	13.7128	0.1856	13.8984
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	−9.5132	−0.1281	−9.6420

3、《2018 年第三季度报告》

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	2,748,944.19	18,250,000.00	20,998,944.19
流动资产合计	132,525,594.29	18,250,000.00	150,775,594.29
递延所得税资产	479,929.10	37,500.00	517,429.10
非流动资产合计	306,635,187.77	37,500.00	306,672,687.77
资产总计	439,160,782.06	18,287,500.00	457,448,282.06
其他应付款	108,926,063.68	20,000,000.00	128,926,063.68
流动负债合计	235,305,134.79	20,000,000.00	255,305,134.79
负债合计	332,090,327.17	20,000,000.00	352,090,327.17
未分配利润	−122,772,682.05	−1,712,500.00	−124,485,182.05
归属于母公司股东权益合计	74,685,556.12	−1,712,500.00	72,973,056.12
股东权益合计	107,070,454.89	−1,712,500.00	105,357,954.89
负债和股东权益总计	439,160,782.06	18,287,500.00	457,448,282.06
利润表项目			
资产减值损失	1,368,728.92	750,000.00	2,118,728.92
营业利润	10,676,235.62	−750,000.00	9,926,235.62
利润总额	14,089,073.00	−750,000.00	13,339,073.00
净利润	9,841,905.66	−750,000.00	9,091,905.66
归属于母公司净利润	7,573,684.59	−750,000.00	6,823,684.59
（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：			
项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−10,758,154.09	−750,000.00	−11,508,154.09
加权平均净资产收益率（%）	10.6824	−0.8728	9.8096
基本每股收益（元/股）	0.0622	−0.0062	0.0560
稀释每股收益（元/股）	0.0622	−0.0062	0.0560

4、《2018 年年度报告》

（1）对2018年12月31日/2018年度报表的影响

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	766,018.48	18,000,000.00	18,766,018.48
流动资产合计	217,226,711.26	18,000,000.00	235,226,711.26
开发支出	1,532,105.88	−1,532,105.88	0.00
递延所得税资产	291,511.46	75,000.00	366,511.46
非流动资产合计	246,846,268.74	−1,457,105.88	245,389,162.86
资产总计	464,072,980.00	16,542,894.12	480,615,874.12
其他应付款	139,288,727.64	20,000,000.00	159,288,727.64
流动负债合计	314,734,726.01	20,000,000.00	334,734,726.01
长期应付款	12,900,000.00	−1,500,000.00	11,400,000.00
流动负债合计	57,779,867.89	−1,500,000.00	56,279,867.89
负债合计	372,514,593.90	18,500,000.00	391,014,593.90
未分配利润	−139,228,112.33	−1,957,105.88	−141,185,218.21
归属于母公司股东权益合计	58,230,125.84	−1,957,105.88	56,273,019.96
股东权益合计	91,558,386.10	−1,957,105.88	89,601,280.22
负债和股东权益总计	464,072,980.00	16,542,894.12	480,615,874.12
利润表项目			
研发费用	6,041,062.76	1,532,105.88	7,573,168.64
资产减值损失	−3,121,260.90	−1,000,000.00	−4,121,260.90
营业利润	−1,383,918.29	−2,532,105.88	−3,916,024.17
营业外收入	4,398,727.41	1,500,000.00	5,898,727.41
利润总额	436,107.24	−1,032,105.88	−595,998.64
所得税费用	6,106,270.37	−37,500.00	6,068,770.37
净利润	−5,670,163.13	−994,605.88	−6,664,769.01
归属于母公司净利润	−8,881,745.69	−994,605.88	−9,876,351.57
（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：			
项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−25,828,325.99	−994,605.88	−26,822,931.87
加权平均净资产收益率（%）	−14.1700	−1.9649	−16.1349
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	−41.2100	−2.6103	−43.8203
基本每股收益（元/股）	−0.0729	−0.0082	−0.0811
稀释每股收益（元/股）	−0.0729	−0.0082	−0.0811
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	−0.2121	−0.0082	−0.2203

（三）2019年财务报表更正的情况

1、《2019 年第一季度报告》

（1）对2019年一季报表的影响

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	1,524,337.40	18,000,000.00	19,524,337.40
流动资产合计	215,169,084.73	18,000,000.00	233,169,084.73
开发支出	1,532,105.88	−1,532,105.88	0.00
递延所得税资产	291,511.46	75,000.00	366,511.46
非流动资产合计	247,483,046.22	75,000.00	247,558,046.22
资产总计	462,642,130.95	16,542,894.12	479,185,025.07
其他应付款	154,276,960.14	20,000,000.00	174,276,960.14
流动负债合计	308,156,153.44	20,000,000.00	328,156,153.44
长期应付款	12,900,000.00	−1,500,000.00	11,400,000.00
非流动负债合计	63,933,117.33	−1,500,000.00	62,433,117.33
负债合计	372,089,270.77	18,500,000.00	390,589,270.77
未分配利润	−141,102,943.66	−1,957,105.88	−143,060,049.54
归属于母公司股东权益合计	56,355,294.51	−1,957,105.88	54,398,188.63
股东权益合计	90,552,860.18	−1,957,105.88	88,595,754.30
负债和股东权益总计	462,642,130.95	16,542,894.12	479,185,025.07

（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：

项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
加权平均净资产收益率（%）	−3.2700	−0.1181	−3.3881

2、《2019 年半年度报告》

（1）对2019年半年度报表的影响

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	9,553,874.13	18,000,000.00	27,553,874.13
流动资产合计	160,523,434.78	18,000,000.00	178,523,434.78
开发支出	2,453,605.01	−2,453,605.01	0.00
递延所得税资产	291,511.46	75,000.00	366,511.46
非流动资产合计	348,618,795.32	75,000.00	348,693,795.32
资产总计	509,134,230.10	15,621,394.99	524,755,625.09
其他应付款	85,466,596.27	20,000,000.00	105,466,596.27
流动负债合计	200,605,052.94	20,000,000.00	220,605,052.94
长期应付款	12,900,000.00	−1,500,000.00	11,400,000.00
非流动负债合计	212,104,133.21	−1,500,000.00	210,604,133.21
负债合计	412,709,186.15	18,500,000.00	431,209,186.15
未分配利润	−136,192,192.29	−2,878,605.01	−139,070,797.30
归属于母公司股东权益合计	61,266,045.88	−2,878,605.01	58,387,440.87
股东权益合计	96,425,043.96	−2,878,605.01	93,546,438.94
负债和股东权益总计	509,134,230.10	15,621,394.99	524,755,625.09
利润表项目			
研发费用	870,172.90	921,499.13	1,791,672.03
营业利润	−9,352,829.20	−921,499.13	−10,274,328.33
利润总额	5,443,885.29	−921,499.13	4,522,386.07
净利润	4,866,657.85	−921,499.13	3,945,158.72
归属于母公司净利润	3,035,920.04	−921,499.13	2,114,420.91

（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：

项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−9,608,974.31	−921,499.13	−10,530,473.44
加权平均净资产收益率（%）	5.0812	−1.3931	3.6881
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	−16.0825	−2.2856	−18.3681
基本每股收益（元/股）	0.0249	−0.0076	0.0174
稀释每股收益（元/股）	0.0249	−0.0076	0.0174
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	−0.0789	−0.0076	−0.0865

3、《2019 年三季度报告》

（1） 对2019年三季度报表的影响

会计科目	更正前金额	调整金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	26,487,125.87	−5,000,000.00	21,487,125.87
流动资产合计	183,524,658.39	−5,000,000.00	178,524,658.39
开发支出	2,453,605.01	−2,453,605.01	0.00
递延所得税资产	291,511.46	75,000.00	366,511.46
非流动资产合计	349,580,534.33	75,000.00	349,655,534.33
资产总计	533,105,192.72	−7,378,605.01	525,726,587.71
长期应付款	7,200,000.00	−1,500,000.00	5,700,000.00
非流动负债合计	220,678,837.65	−1,500,000.00	219,178,837.65
负债合计	437,523,868.30	−1,500,000.00	436,023,868.30
未分配利润	−137,561,427.56	−5,878,605.01	−143,430,032.57
归属于母公司股东权益合计	59,906,810.61	−5,878,605.01	54,028,205.60
股东权益合计	95,581,324.42	−5,878,605.01	89,702,719.41
负债和股东权益总计	533,105,192.72	−7,378,605.01	525,726,587.71
利润表项目			
研发费用	1,430,905.38	921,499.13	2,352,404.51
信用减值损失	−1,030,102.97	3,000,000.00	1,969,897.03
营业利润	−11,903,011.50	−3,921,499.13	−15,824,510.63
利润总额	5,806,356.01	−3,921,499.13	1,884,856.88
净利润	4,022,938.32	−3,921,499.13	101,439.19
归属于母公司净利润	1,676,684.77	−3,921,499.13	−2,244,814.36

（2）差错更正事项对每股收益、净资产收益率的影响：

项目	更正前金额	调整金额	更正后金额
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−11,342,415.59	−3,921,499.13	−15,263,914.72
加权平均净资产收益率（%）	2.8385	−6.9089	−4.0703
基本每股收益（元/股）	0.0138	−0.0322	−0.0184
稀释每股收益（元/股）	0.0138	−0.0322	−0.0184

三、董事会、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

1、董事会说明

公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号–会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的相关要求，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。公司董事会对因此给广大投资者造成的不便深感歉意！

2、独立董事意见

公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号–会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的有关规定，能够更加客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息披露质量。本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次会计差错更正及追溯调整。

3、监事会审核意见

公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加真实、客观的反映公司财务状况和经营成果，本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及公司股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

4、会计师事务所审核意见

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了审核报告，结论性意见为：“我们认为，天目药业管理层编制的专项说明如实地反映了天目药业前期会计差错更正的情况。天目药业对上述信息地披露符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定。”。具体详见公司同日披露于上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）的中天运会计师事务所（特殊普通合伙）《关于杭州天目山药业股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

四、备查文件

1、公司第十届董事会第十六次会议决议；

2、公司第十届监事会第十二次会议决议；

3、公司独立董事关于第十届董事会第十六次会议相关事项的独立意见；

4、董事会关于前期会计差错更正及其追溯调整的说明；

5、监事会关于前期会计差错更正及其追溯调整的说明；

6、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于杭州天目山药业股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

特此公告

杭州天目山药业股份有限公司董事会

2020年6月12日

证券代码：600671 证券简称：天目药业 公告编号：临2020–037

杭州天目山药业股份有限公司关于2020年第一季度报告的更正公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

● 本次更正对公司的影响：公司2020年第一季度末总资产减少4,570,885.38元、归属于上市公司股东的净资产增加2,141,417.41元、经营活动产生的现金流量净额减少12,007.07元、归属于上市公司股东的净利润增加114,876.29元、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加114,876.29元。

杭州天目山药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020年 4月 30日在《中国证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了公司未经审计的《2019年主要经营业绩报告》、《2020年第一季报报告》及正文，现根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的2019年年度财务报表，公司调整了 2020年一季度报告的相关期初数据，形成了 2020年第一季度报告的相关更正事项。

公司于2020年6月10日召开第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2020年第一季度报告更正的议案》，本次定期报告更正事项无需提交公司股东大会审议。本次更正的具体情况如下：

一、2020年第一季度报告更正的具体内容

（一）“二、公司基本情况之2.1主要财务数据”更正内容

1、更正前：（单位：元 币种：人民币）

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	529,703,724.34	540,842,866.45	−2.06
归属于上市公司股东的净资产	103,857,561.89	103,997,132.86	−0.13
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	−314,260.47	38,750,738.27	不适用
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减（%）
营业收入	55,721,624.55	75,708,330.55	−26.40
归属于上市公司股东的净利润	−139,570.97	−1,874,831.33	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−3,285,217.66	−3,304,521.97	不适用
加权平均净资产收益率（%）	−0.1343	−3.4286	不适用
基本每股收益（元/股）	−0.0011	−0.0154	不适用
稀释每股收益（元/股）	−0.0011	−0.0154	不适用

2、更正后：（单位：元 币种：人民币）

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	525,132,838.96	536,669,654.68	−2.15
归属于上市公司股东的净资产	105,998,979.30	106,023,673.98	−0.02
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	−326,267.54	38,750,738.27	不适用
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减（%）
营业收入	55,721,624.55	75,708,330.55	−26.40
归属于上市公司股东的净利润	−24,694.68	−1,874,831.33	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−3,170,341.37	−3,304,521.97	不适用
加权平均净资产收益率（%）	−0.0233	−3.3881	不适用
基本每股收益（元/股）	−0.0002	−0.0154	不适用
稀释每股收益（元/股）	−0.0002	−0.0154	不适用

（二）“三、重要事项之3.1公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因”更正内容

1、更正前：（单位：元 币种：人民币）

项目	期末余额	年初余额	增减额	增减幅度%	变动原因
货币资金	19,889,610.15	25,696,240.21	−5806630.06	−22.60	主要是各类改造工程款，采购款支付导致
应收票据	1,599,834.84	2,753,116.36	−1153281.52	−41.89	主要是应收票据支付货款导致。
预付款项	1,417,134.88	819,417.43	597717.45	72.94	主要是母公司预付采购款增加121.91万；子公司天目生物预付工程款增加30.36
其他应收款	29,136,736.50	26,396,548.22	2739187.28	10.38	主要是母公司增加247万元导致。
其他流动资产	3,685,836.43	5,477,018.80	−1791182.37	−32.70	本期留抵税额减少所致
短期借款	48,000,000.00	38,000,000.00	10000000.00	26.32	主要是子公司黄山天目银行贷款增加1000所致。
预收款项	3,894,203.09	10,162,265.92	−6268062.83	−61.68	主要是年底预收货款在本报告期内确认了收入所致。
应付职工薪酬	8,325,723.74	10,251,668.67	−1925944.93	−18.79	主要是年底预提的工资等在本报告期内支付所致。

利润表项目	本期金额	上年同期数	增减额	增减幅度%	原因
营业收入	55,721,624.55	75,708,330.55	−19986706.00	−26.40	主要是本报告期内母公司在GMP改造及受疫情影响，各子公司收入都有所下降。
营业成本	34,758,053.59	43,685,998.91	−8927945.32	−20.44	主要是本报告期收入的下降，导致成本相应下降。
税金及附加	623,032.61	920,903.36	−297870.75	−32.35	主要是本报告期收入的下降，导致税金及附加相应下降。
销售费用	15,716,421.60	21,254,664.82	−5538243.22	−26.06	主要是本报告期收入的下降，导致销售费用相应下降。
管理费用	6,459,299.08	10,089,121.19	−3629822.11	−35.98	主要是母公司搬迁改造，相应的管理费用进入拆迁损失中所致。
营业外收入	3,275,969.80	1,540,750.64	1735219.16	112.62	主要是子公司黄山天目、黄山薄荷在本报告期内收到政府补助分别增加166万、104万所致。

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减额	增减幅度%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	−314,260.47	38,750,738.27	−39064998.74	−100.81	主要是去年同期母公司收到拆迁款5000万元，而今年没有所致。
投资活动产生的现金流量净额	−6,120,608.55	−932,586.70	−5188021.85	−556.30	主要是本期因母公司搬迁改造投入的固定资产较去年同期增加所致所致。
筹资活动产生的现金流量净额	628,238.96	−59,569,194.87	60187433.83	101.05	主要是本报告期筹资活动现金流入同比去年增加7220万元，而筹资活动现金流出同比去年只增加1201万元导致的。

（三）同时，经公司自查发现，除上述更正内容及涉及到相关会计科目调整外，由于工作人员工作失误，导致“三、重要事项之3.2重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明（2）控股子公司银川天目山签订重大工程合同及筹划重大资产重组事项”的最后一段落中关于“截止本报告期末，银川天目山已向共向兰州支付工程预付款”的金额有误，一并更正如下：

1、更正前

截止本报告期末，银川天目山已向共向兰州支付工程预付款3,091.22万元，工程项目已暂停实施，后续具体实施情况尚存在不确定性；银川天目山已向文韬投资、武略投资预支付股权转让款5,414万元，本次交易目前尚处于筹划阶段，本次签署的《协议》仅为意向性协议，交易方案尚需进一步论证、沟通协商，交易方案细节尚未最终确定，具体以各方签署的正式协议为准，具体的实施内容和进度尚存在重大不确定性。

2、更正后

截止本报告期末，银川天目山已向共向兰州支付工程预付款3,073.12万元，工程项目已暂停实施，后续具体实施情况尚存在不确定性；银川天目山已向文韬投资、武略投资预支付股权转让款5,414万元，本次交易目前尚处于筹划阶段，本次签署的《协议》仅为意向性协议，交易方案尚需进一步论证、沟通协商，交易方案细节尚未最终确定，具体以各方签署的正式协议为准，具体的实施内容和进度尚存在重大不确定性。

二、本次更正对公司的影响

除上述更正内容外，公司《2020 年第一季度报告》其他内容不变。由于上述更正，导致公司2020年第一季度末的总资产减少4,570,885.38元、归属于上市公司股东的净资产增加2,141,417.41元、经营活动产生的现金流量净额减少12,007.07元、归属于上市公司股东的净利润增加114,876.29元、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加114,876.29元。

三、董事会、独立董事及监事会的意见

1、董事会意见：公司本次2020年第一季度报告更正符合《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》的有关规定，是根据会计师事务所审计后的2019年度财务报表进行的相应调整，能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营业绩，有利于提高公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次更正事项。

2、独立董事意