

证券代码：836477

证券简称：元延医药

主办券商：国海证券

北京元延医药科技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

北京元延医药科技股份有限公司（以下简称“公司”）发现前期会计差错事项。公司已对前期会计差错事项进行了更正，并对 2019 年度、2020 年度财务报表进行了追溯调整。

二、表决和审议情况

公司于 2022 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案还需提交公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》的规定，能够真实、完整、公允地反映公司的财务及经营状况，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司管理层编制的《北京元延医药科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，如实反映了贵公司会计差错的更正情况。元延医药公司对前期会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会《公

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》的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为公司本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务及经营状况，使公司的会计核算更为准备、合理，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计差错更正。

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》等的规定要求，就会计差错更正事项进行了追溯调整。

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
资产总计	76,860,8 78.76	-5,352,33 6.22	71,508,5 42.54	-6.96%
负债合计	25,594,2 83.88	0	25,594,2 83.88	0%
未分配利润	-35,486,3 60.12	-5,352,33 6.21	-40,838,6 96.33	-15.08%
归属于母公司所有者权益合计	51,266,5 94.88	-5,352,33 6.22	45,914,2 58.66	-10.44%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	51,266,5 94.88	-5,352,33 6.22	45,914,2 58.66	-10.44%
加权平均净资产收益率%（扣非	-2.45%	-7.14%	-9.59%	-

前)				
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-3.25%	-7.20%	-10.45%	-
营业收入	17,736,792.45	0	17,736,792.45	0%
净利润	-1,271,300.73	-3,353,284.91	-4,624,585.64	-263.77%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,271,300.73	-3,353,284.91	-4,624,585.64	-263.77%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,685,149.88	-3,353,284.91	-5,038,434.79	-198.99%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

- 1、《北京元延医药科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》；
- 2、《北京元延医药科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》；
- 3、《北京元延医药科技股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》。

北京元延医药科技股份有限公司

董事会

2022年4月29日