

证券代码：837492

证券简称：大陆桥

主办券商：开源证券

北京大陆桥文化传媒股份有限公司

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

北京大陆桥文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）在 2022 年度财务报表编制过程中发现 2021 年度财务报表存在更正事项，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》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定，公司对前期财务报表会计差错进行更正，对 2021 年度财务报表进行了追溯调整，并由亚太（集团）会计师事务所（普通合伙）对本次差错更正出具《关于北京大陆桥文化传媒股份有限公司前期差错更正专项说明》（亚会专审字（2023）第 02110027 号）。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 26 日分别召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正》的议案。该议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合公司的实际情况，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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定，本次对前期会计差错的更正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。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

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（普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《关于北京大陆桥文化传媒股份有限公司前期差错更正专项说明》（亚会专审字（2023）第 02110027 号），详见公司于 2023 年 04 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于北京大陆桥文化传媒股份有限公司前期差错更正专项说明》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

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》的规定，公司对 2021 年度报表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：

单位：元

项目	2021 年和 2022 年			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	47,874,027.87	-1,111,320.77	46,762,707.10	-2.32%
负债合计	24,969,395.62	-1,045,804.82	23,923,590.80	-4.19%
未分配利润	-43,936,774.37	1,868,872.42	-42,067,901.95	4.25%
归属于母公司所有者权益合计	22,172,287.99	1,868,872.42	24,041,160.41	8.43%
少数股东权益	732,344.26	-1,934,388.37	-1,202,044.11	-264.14%
所有者权益合计	22,904,632.25	-65,515.95	22,839,116.30	-0.29%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-59.50	7.46	-52.04	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-57.90	6.87	-51.03	-
营业收入	21,059,509.79	-73,584.94	20,985,924.85	-0.35%
净利润	-12,262,109.60	-65,515.95	-12,327,625.55	-0.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-18,781,280.12	1,868,872.42	-16,912,407.70	9.95%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-18,276,161.04	1,693,120.03	-16,583,041.01	9.26%
少数股东损益	-354.14	-1,934,388.37	-1,934,742.51	

七、备查文件目录

- （一）《北京大陆桥文化传媒股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》；
- （二）《北京大陆桥文化传媒股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》；
- （三）亚太（集团）会计师事务所（普通合伙）出具的《关于北京大陆桥文化传媒股份有限公司前期差错更正专项说明》（亚会专审字（2023）第 02110027 号）。

北京大陆桥文化传媒股份有限公司

董事会

2023年4月26日