

证券代码：831942

证券简称：天一生物

主办券商：兴业证券

## 西安天一生物技术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

西安天一生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2022 年年度审计时，发现前期会计处理中存在差错事项以用 2022 年度部分会计事项调整。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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等的规定及要求，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，更正后的财务报表更能准确反映公司财务状况和经营成果。

### 二、表决和审议情况

2023 年 8 月 16 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 9 票、反对 0 票、弃权 0 票。

2023 年 8 月 16 日，公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票。

### 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。

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。

董事会一致同意本次会计差错更正事项

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

2022 年半年度财务报表数据未经会计师事务所审计或审阅，因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。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、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司对前期会计差错进行更正及对相关会计科目追溯调整。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

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	2022 年 6 月 30 日和 2022 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	146,978,101.79	-60,925,245.87	86,052,855.92	-41.45%
流动资产合计	293,516,276.39	-60,925,245.87	232,591,030.52	-20.76%
递延所得税资产	1,450,717.55	9,353,286.88	10,804,004.43	644.74%
非流动资产合计	99,585,003.14	9,353,286.88	108,938,290.02	9.39%
资产总计	393,101,279.53	-51,571,958.99	341,529,320.54	-13.12%
递延收益	0	1,430,000.00	1,430,000.00	100.00%

非流动负债合计	28,884,843.43	1,430,000.00	30,314,843.43	4.95%
负债合计	134,234,657.48	1,430,000.00	135,664,657.48	1.07%
盈余公积	7,151,224.17	-1,710,473.070	5,440,751.10	-23.92%
未分配利润	96,857,845.65	-51,291,485.92	45,566,359.73	-52.96%
归属于母公司所有者权益合计	258,866,622.05	-53,001,958.99	205,864,663.06	-20.47%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	258,866,622.05	-53,001,958.99	205,864,663.06	-13.12%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.24%	4.46%	8.70%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.63%	4.29%	7.92%	-
营业收入	78,499,245.23	0	78,499,245.23	0.00%
营业成本	61,092,872.51	-8,978,959.47	52,113,913.04	-14.70%
其他收益	1,950,073.16	1,430,000.00	520,073.16	-73.33%
所得税费用	608,801.02	1,132,343.92	1,741,144.94	186.00%
净利润	10,747,606.08	6,416,615.55	17,164,221.63	59.70%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	10,747,606.08	6,416,615.55	17,164,221.63	59.70%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	9,199,241.89	7,631,707.52	16,830,949.41	82.96%
少数股东损益	0	0	0	0.00%

## 七、备查文件目录

《西安天一生物技术股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》

《西安天一生物技术股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》

西安天一生物技术股份有限公司

董事会

2023年8月18日