

证券代码：831187

证券简称：创尔生物

主办券商：安信证券

广州创尔生物技术股份有限公司

《2021 年年度报告摘要》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、 更正概况

广州创尔生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2021 年年度报告摘要》（公告编号：2022-017）。2023 年 11 月 16 日，公司第四届董事会第二次临时会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正 2020 年、2021 年、2022 年年度报告及其摘要的议案》。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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关法律法规的规定，为保证信息披露的准确性，现决定对公司披露的《2021 年年度报告摘要》中涉及的有关信息进行更正。

二、 更正主要内容

2.1 主要财务数据

更正前：

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	390,837,283.20	313,491,215.72	24.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	298,152,804.14	263,681,771.21	13.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.10	13.23%
资产负债率%（母公司）	21.92%	14.84%	-
资产负债率%（合并）	23.33%	15.27%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	240,254,322.17	303,346,078.30	-20.80%
归属于挂牌公司股东的净利润	34,471,032.93	92,498,146.88	-62.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,333,069.33	78,197,936.59	-62.49%
经营活动产生的现金流量净额	33,973,659.89	74,926,452.47	-54.66%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.27%	41.26%	-
加权平均净资产收益率% （归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.44%	34.88%	-
基本每股收益（元/股）	0.41	1.09	-62.39%

更正后：

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	391,156,035.70	313,545,231.57	24.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	298,109,556.19	263,164,813.15	13.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.10	13.23%
资产负债率%（母公司）	21.91%	15.03%	-
资产负债率%（合并）	23.40%	15.45%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	240,420,599.44	301,965,495.78	-20.38%
归属于挂牌公司股东的净利润	34,944,743.04	91,981,188.82	-62.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,646,718.68	77,680,978.53	-63.12%

经营活动产生的现金流量净额	33,973,659.89	74,926,452.47	-54.66%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.45%	41.07%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.21%	34.69%	-
基本每股收益(元/股)	0.41	1.08	-62.04%

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

更正前：

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年 12月31 日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	19,706,249.69	19,706,249.69	0.00	19,706,249.69
租赁负债	0.00	15,529,448.77	15,529,448.77	0.00	15,529,448.77
一年到期的非流动负债	0.00	4,176,800.92	4,176,800.92	0.00	4,176,800.92

母公司资产负债表

项目	2020年 12月31 日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	15,891,660.53	15,891,660.53	0.00	15,891,660.53
租赁负债	0.00	12,557,352.91	12,557,352.91	0.00	12,557,352.91
一年到期的非流动负债	0.00	3,334,307.62	3,334,307.62	0.00	3,334,307.62

更正后：

2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年 12月31 日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	19,706,249.69	0.00	19,706,249.69	19,706,249.69
租赁负债	0.00	15,529,448.77	0.00	15,529,448.77	15,529,448.77

一年到期的非流动负债	0.00	4,176,800.92	0.00	4,176,800.92	4,176,800.92
------------	------	--------------	------	--------------	--------------

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	0.00	15,891,660.53	0.00	15,891,660.53	15,891,660.53
租赁负债	0.00	12,557,352.91	0.00	12,557,352.91	12,557,352.91
一年到期的非流动负债	0.00	3,334,307.62	0.00	3,334,307.62	3,334,307.62

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

更正前：

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	52,961,684.95	64,045,042.48		
销售费用	114,894,045.08	103,810,687.55		

更正后：

☒ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	52,961,684.95	64,045,042.48		
其他流动资产	5,898,173.28	5,869,973.63		
递延所得税资产	3,226,213.88	3,308,429.38		
应付账款	3,961,133.73	2,731,833.25		
合同负债	6,378,290.66	7,758,873.18		
应交税费	10,370,880.43	10,361,846.87		
其他应付款	18,978,505.38	19,407,230.81		
盈余公积	34,151,717.76	34,100,021.96		
未分配利润	118,495,303.45	118,030,041.19		
营业收入	303,346,078.30	301,965,495.78		
销售费用	103,810,687.55	102,793,772.54		
管理费用	19,078,547.57	19,323,087.18		
所得税费用	17,323,752.45	17,232,503.39		
净利润	91,830,303.45	91,313,345.39		
归属于母公司股东的净利润	92,498,146.88	91,981,188.82		

详细更正情况请见公司 2023 年 11 月 20 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2021 年年度报告摘要（更正后）》（公告编号：2023-103）。

三、 其他相关说明

除上述更正外，《2021 年年度报告摘要》其他内容未发生变化。
公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。
特此公告。

广州创尔生物技术股份有限公司

董 事 会

2023 年 11 月 20 日