

证券代码：837402

证券简称：ST 八叶

主办券商：太平洋证券

北京八叶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

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2020 年修订）的相关规定，对相关会计处理进行了检查，发现“公司”存在以前年度部分资产和负债未入账的情况，现根据权责发生制原则予以追溯调整，调整如下：公司调减 2020 年 12 月 31 日货币资金 46,822.93 元，调减其他应收款 1,805,564.28 元，调减应交税费 256,385.72 元；调减其他应付款 1,596,001.49 元。

二、表决和审议情况

公司于 2022 年 6 月 28 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整》议案。尚须提交股东大会审议。

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：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对公司实际经营情况的反映更为准确，符合公司实际情况，不存在损害公司及中小股东利益的情形，董事会同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司编制的重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司调减 2020 年 12 月 31 日货币资金 46,822.93 元，调减其他应收款 1,805,564.28 元，调减应交税费 256,385.72 元；调减其他应付款 1,596,001.49 元。

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
货币资金	675829.8	-46822.93	629006.87	-6.93%
其他应收款	37851460.81	-1805564.28	36045896.53	-4.77%
资产总计	113,413,660.01	-1,852,387.2	111,561,272.81	-1.66%
应交税费	267844.4	-256385.72	11458.68	-95.72%
其他应付款	13041718.54	-1596001.49	11445717.05	-12.24%
负债合计	52,647,855.39	-1,852,387.2	50,795,468.19	-3.65%
未分配利润	-65,052,074.76	0	-65,052,074.76	0%
归属于母公司所有者权益合计	60,765,804.62	0	60,765,804.62	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	60,765,804.62	0	60,765,804.62	0%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-36.9%	0%	-36.9%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-33.59%	0%	-33.59%	-
营业收入	12,681,343.68	0	12,681,343.68	0%
净利润	-19,214,627.03	0	-19,214,627.03	0%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-18,931,340.89	0	-18,931,340.89	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-17,232,650.04	0	-17,232,650.04	0%
少数股东损益	-283,286.14	0	-283,286.14	0%

七、备查文件目录

- 1、《北京八叶科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》；
- 2、《北京八叶科技股份有限公司第二届监事会第十次会议决议》；
- 3、鹏盛 A 核字[2022]32 号《重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明》。

北京八叶科技股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 28 日