

证券代码：835184

证券简称：国源科技

公告编号：2022-089

北京世纪国源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

北京世纪国源科技股份有限公司根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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，经审慎审查，公司对前期财务报表差错予以更正。

二、表决和审议情况

1、公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《前期会计差错更正》议案：

表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2、公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届监事会第十次会议审议通过了《前期会计差错更正》议案：

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

3、提交股东大会表决情况：

本议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：公司为使会计核算更加严谨和谨慎，客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，更准确、更合理地进行信息披露，同意根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督

管理委员会《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》，对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《北京世纪国源科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告》，详见公司于 2022 年 10 月 28 日北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京世纪国源科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告》（天健审〔2022〕1-1271 号）（公告编号：2022-090）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：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》的相关规定，公司前期会计差错更正，能够更加公允、准确地反映公司经营状况及财务状况。本次会计差错更正审议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，同意对前期会计差错予以更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本次前期会计差错更正符合公司实际情况，天健会计师事务所（特殊普通合伙）已为本次会计差错更正出具专项鉴证报告，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》等有关规定，更正后的财务数据能够更加公允、准确地反映公司经营状况及财务状况。本次会计差错更正事项及董事会对该议案的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意对前期会计差错予以更正。

七、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》规定，公司对 2022 年半年度、2022 年第一季度、2021 年年度、2021 年第三季度、2021 年半年度、2021 年第一季度、2020 年年度相关财务数据进行了会计差错更正。

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
资产总计	743,180,561.25	-19,483,561.73	723,696,999.52	-2.62%
负债合计	75,485,762.58	-4,161,407.15	71,324,355.43	-5.51%
未分配利润	72,323,065.26	-13,881,017.91	58,442,047.35	-19.19%
归属于母公司所有者权益合计	667,694,798.67	-15,322,154.58	652,372,644.09	-2.29%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	667,694,798.67	-15,322,154.58	652,372,644.09	-2.29%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-1.80%	-0.20%	-2.00%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-2.70%	-0.22%	-2.92%	-
营业收入	115,202,531.30	-4,098,966.46	111,103,564.84	-3.56%
净利润	-12,526,932.70	-1,098,678.19	-13,625,610.89	-8.77%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-12,526,932.70	-1,098,678.19	-13,625,610.89	-8.77%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-18,769,745.65	-1,098,678.19	-19,868,423.84	-5.85%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2022 年 3 月 31 日和 2022 年第一季度			

	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	770,372,743.66	-1,923,869.56	768,448,874.10	-0.25%
负债合计	63,732,552.93	12,313,595.00	76,046,147.93	19.32%
未分配利润	111,268,457.32	-12,796,327.89	98,472,129.43	-11.50%
归属于母公司所有者权益合计	706,640,190.73	-14,237,464.56	692,402,726.17	-2.01%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	706,640,190.73	-14,237,464.56	692,402,726.17	-2.01%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0.04%	0.00%	0.04%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-0.07%	0.00%	-0.07%	—
营业收入	65,134,957.25	-1,571,182.24	63,563,775.01	-2.41%
净利润	286,653.96	-13,988.17	272,665.79	-4.88%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	286,653.96	-13,988.17	272,665.79	-4.88%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-482,165.33	-13,988.17	-496,153.50	-2.90%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	764,039,720.16	-7,818,998.21	756,220,721.95	-1.02%
负债合计	57,686,183.39	6,404,478.18	64,090,661.57	11.10%
未分配利润	110,981,803.36	-12,782,339.72	98,199,463.64	-11.52%
归属于母公司所有者权益合计	706,353,536.77	-14,223,476.39	692,130,060.38	-2.01%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%

所有者权益合计	706,353,536.77	-14,223,476.39	692,130,060.38	-2.01%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0.74%	-0.06%	0.68%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-0.08%	-0.07%	-0.15%	—
营业收入	291,599,438.13	-3,420,189.58	288,179,248.55	-1.17%
净利润	5,384,992.03	-496,463.18	4,888,528.85	-9.22%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	5,384,992.03	-496,463.18	4,888,528.85	-9.22%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-554,746.84	-496,463.18	-1,051,210.02	-89.49%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2021 年 9 月 30 日和 2021 年前三季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	730,621,621.33	-4,347,226.04	726,274,395.29	-0.60%
负债合计	28,541,820.30	9,567,413.37	38,109,233.67	33.52%
未分配利润	107,765,654.23	-12,568,976.98	95,196,677.25	-11.66%
归属于母公司所有者权益合计	702,079,801.03	-13,914,639.41	688,165,161.62	-1.98%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	702,079,801.03	-13,914,639.41	688,165,161.62	-1.98%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0.16%	-0.02%	0.14%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-0.24%	-0.03%	-0.27%	—
营业收入	201,301,267.86	-3,147,891.23	198,153,376.63	-1.56%
净利润	1,170,154.92	-187,626.20	982,528.72	-16.03%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	1,170,154.92	-187,626.20	982,528.72	-16.03%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,769,895.83	-187,626.20	-1,957,522.03	-10.60%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2021 年 6 月 30 日和 2021 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	728,890,599.83	-4,245,953.94	724,644,645.89	-0.58%
负债合计	31,910,882.68	9,391,076.03	41,301,958.71	29.43%
未分配利润	102,189,628.52	-12,291,367.54	89,898,260.98	-12.03%
归属于母公司所有者权益合计	696,979,717.15	-13,637,029.97	683,342,687.18	-1.96%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	696,979,717.15	-13,637,029.97	683,342,687.18	-1.96%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-0.60%	0.01%	-0.59%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-0.91%	-0.01%	-0.92%	-
营业收入	125,144,808.11	-2,360,923.89	122,783,884.22	-1.89%
净利润	-4,464,769.42	89,983.24	-4,374,786.18	2.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-4,464,769.42	89,983.24	-4,374,786.18	2.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-6,841,430.36	89,983.24	-6,751,447.12	1.32%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

项目	2021 年 3 月 31 日和 2021 年第一季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	794,533,713.66	-3,574,063.64	790,959,650.02	-0.45%
负债合计	36,215,534.17	9,940,743.07	46,156,277.24	27.45%
未分配利润	134,555,901.66	-12,169,144.28	122,386,757.38	-9.04%
归属于母公司所有者权益合计	758,318,179.49	-13,514,806.71	744,803,372.78	-1.78%
少数股东权益	-	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	758,318,179.49	-13,514,806.71	744,803,372.78	-1.78%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0.15%	0.03%	0.18%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-0.07%	0.02%	-0.05%	-
营业收入	60,280,986.85	259,547.07	60,540,533.92	0.43%
净利润	1,143,503.72	212,206.50	1,355,710.22	18.56%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	1,143,503.72	212,206.50	1,355,710.22	18.56%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-547,840.13	212,206.50	-335,633.63	38.74%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
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	811,751,506.38	-3,430,373.07	808,321,133.31	-0.42%
负债合计	54,576,830.61	10,296,640.14	64,873,470.75	18.87%
未分配利润	133,412,397.94	-12,381,350.78	121,031,047.16	-9.28%
归属于母公司所有者权益合计	757,174,675.77	-13,727,013.21	743,447,662.56	-1.81%

少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	757,174,675.77	-13,727,013.21	743,447,662.56	-1.81%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.52%	-0.06%	7.46%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	6.92%	-0.07%	6.85%	—
营业收入	313,804,941.96	3,248,646.42	317,053,588.38	1.04%
净利润	41,647,581.58	-1,267,165.58	40,380,416.00	-3.04%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	41,647,581.58	-1,267,165.58	40,380,416.00	-3.04%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	38,343,712.18	-1,267,165.58	37,076,546.60	-3.30%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

八、备查文件目录

- （一）北京世纪国源科技股份有限公司第三届董事会第九次会议决议
- （二）北京世纪国源科技股份有限公司第三届监事会第十次会议
- （三）北京世纪国源科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第九次会议相关事项的独立意见
- （四）北京世纪国源科技科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告

北京世纪国源科技股份有限公司

董事会

2022 年 10 月 28 日