

证券代码：430028

证券简称：京鹏科技

主办券商：申万宏源承

销保荐

北京京鹏环球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

公司通过对 2012 年—2017 年的项目进行梳理和自查，发现 2020 年初财务报表存在以下会计差错并予以更正：（1）以前年度项目完工后，在合同约定的保修期内及保修期满后因售后发生的维保成本未在发生当年结转；（2）部分项目因各种原因而中止执行，因无法确定是否能够继续执行，导致部分成本未能在中止执行当年结转；（3）部分项目因涉及诉讼，相关收入是否能够收回具有不确定性，导致部分成本未能及时结转；（4）因资料收集、移交、归档不及时，导致部分成本未能在适当期间结转。以上事项未按准则规定执行，在收入不能确认的情况下，未对完工或者中止执行的项目在当年全额结转成本。以上情况追溯调整结转前期归集的成本，共涉及金额 61,145,873.51 元。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 28 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 6 票，反对 1 票，弃权 0 票，未涉及关联交易，无需回避表决。本议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

同日，公司第五届监事会第八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，未涉及关联交易，无

需回避表决。本议案尚需提交 2021 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

公司董事会认为：本次差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会发布的《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》的规定，真实、客观、公允的反映了公司的财务状况，董事会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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司前期会计差错更正的追溯调整事项符合企业会计准则的规定以及公司的实际情况。

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

（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》的规定，公司对 2020 年度期初相关科目进行了更正调整。

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	2020 年 1 月 1 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	298,288,	-	237,142,	-20.5%

	434.10	61,145,8 73.51	560.59	
负债合计	208,288, 527.94	0	208,288, 527.94	0%
未分配利润	- 34,234,9 85.45	- 61,145,8 73.51	- 95,380,8 58.96	-178.61%
归属于母公司所有者权益合计	86,493,6 12.2	- 61,145,8 73.51	25,347,7 38.69	70.69%
少数股东权益	3,506,29 3.96	0	3,506,29 3.96	0%
所有者权益合计	89,999,9 06.16	- 61,145,8 73.51	28,854,0 32.65	67.94%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-28.27%	-43.58%	71.85%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-31.49%	-111.54%	-80.05%	-
营业收入	202,127, 827.92	0	202,127, 827.92	0%
净利润	- 28,502,9 36.17	0	- 28,502,9 36.17	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	- 28,425,6 44.81	0	- 28,425,6 44.81	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	- 31,666,6	0	- 31,666,6	0%

	73.26		73.26	
少数股东损益	- 77,291.3 6	0	- 77,291.3 6	0%

七、备查文件目录

《北京京鹏环球科技股份有限公司第五届董事会第十四次会议决议》

《北京京鹏环球科技股份有限公司第五届监事会第八次会议决议》

《中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于北京京鹏环球科技股份有限公司 2021 年度涉及前期会计差错更正专项说明》

北京京鹏环球科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 28 日