

证券代码：430014

证券简称：恒业世纪

主办券商：信达证券

北京恒业世纪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

北京恒业世纪科技股份有限公司(以下简称“公司”)在 2022 年财务报表编制过程中发现公司编制的 2021 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，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》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司对前期会计差错事项进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整。

2021 年度更正主要事项如下：

(1) 调整应交税费

由于公司以前年度分公司账套合并，导致部分应交税费重复挂账，现根据公司纳税申报表应交税费金额调整应交税费科目。上述调整影响期初未分配利润、应交税费。

(2) 调整合并报表资本公积

调整以前年度合并过程中由误将未分配利润转入资本公积项目。上述调整影响未分配利润、资本公积。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年连续盈利，且年平均净利润不少于 2000 万元；最近两年加权平

均净资产收益率平均不低于 10%。

二、表决和审议情况

2023 年 4 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票；

2023 年 4 月 13 日，公司召开第六届监事会第四次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票；

该议案尚需提交 2022 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

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《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》以及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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是恒业世纪公司管理层的责任。

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。董事会同意本次对前期会计差错的更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司前期会计差错更正出具了编号为中兴华专字（2022）第 010288 号《中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）关于北京恒业世纪科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》，认

为公司会计差错更正的处理符合企业会计准则等相关规定。

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》以及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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是恒业世纪公司管理层的责任。

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。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司本次对前期会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，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法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更或差错更正》等有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，本次会计差错更正未损害公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益，我们同意本次会计差错更正事项，并将该议案提交股东大会审议。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司根据相关会计准则对以前年度合并财务报表和母公司财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

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	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	467,124,926.83	-	467,124,926.83	-
应交税费	8,968,290.48	-2,254,729.49	6,713,560.99	-25.14%
流动负债合计	214,315,109.59	-2,254,729.49	212,060,380.10	-1.05%
负债合计	215,698,731.44	-2,254,729.49	213,444,001.95	-1.05%
资本公积	56,299,580.35	-6,832,628.21	49,466,952.14	-12.14%
未分配利润	80,550,726.95	9,087,357.70	89,638,084.65	11.28%
归属于母公司所有者权益合计	251,426,195.39	2,254,729.49	253,680,924.88	0.90%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	251,426,195.39	2,254,729.49	253,680,924.88	0.90%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.64%	-0.08%	9.56%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.90%	-0.09%	9.81%	-
营业收入	293,906,445.33	-	293,906,445.33	-
净利润	24,752,000.95	-	24,752,000.95	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	24,752,000.95	-	24,752,000.95	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	25,429,379.24	-	25,429,379.24	-
少数股东损益	-	-	-	-
母公司应交税费	3,273,870.40	-2,254,729.49	1,019,140.91	-68.87%

母公司流动负债合计	153,502,166.58	-2,254,729.49	151,247,437.09	-1.47%
母公司负债合计	153,692,879.06	-2,254,729.49	151,438,149.57	-1.47%
母公司未分配利润	41,013,080.36	2,254,729.49	43,267,809.85	5.50%
母公司归属于母公司所有者权益合计	205,729,860.12	2,254,729.49	207,984,589.61	1.10%
母公司所有者权益合计	205,729,860.12	2,254,729.49	207,984,589.61	1.10%

八、备查文件目录

- （一）《北京恒业世纪科技股份有限公司第六届董事会第四次会议决议》；
- （二）《北京恒业世纪科技股份有限公司第六届监事会第四次会议决议》；
- （三）《中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）关于北京恒业世纪科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》；
- （四）《北京恒业世纪科技股份有限公司独立董事关于第六届董事会第四次会议相关事项的独立意见》

北京恒业世纪科技股份有限公司

董事会

2023年4月14日