

证券代码：430148

证券简称：科能腾达

主办券商：东北证券

北京科能腾达信息技术股份有限公司

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

北京科能腾达信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定以及同行业上市公司相关会计政策及会计处理，对公司 2021 年度、2020 年度的已披露财务数据进行梳理，并对其中的重要前期会计差错进行追溯调整，对相关财务信息进行更正。本次更正事项主要涉及 2021 年度、2020 年度的财务报表及报表附注。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于<前期会计差错更正>及<前期会计差错更正专项说明的审核报告>的议案》，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

公司于 2023 年 4 月 22 日召开第四届监事会第七次会议审议通过了《关于<前期会计差错更正>及<前期会计差错更正专项说明的审核报告>的议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

该议案尚需提交公司 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。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，能更客观公允地反应公司实际经营情况和财务状况，更正后的财务报告及定期报告能够更加准确的反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，不涉及业绩承诺、不涉及以前年度超额分配利润，不影响相关年度股票风险警示状态，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次会计差错更正出具了《关于北京科能腾达信息技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（大华核字[2023]第 007346 号）。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期会计差错更正的专项说明》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，能更客观公允地反应公司实际经营情况和财务状况，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。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，公司监事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

六、本次会计差错更正对公司的影响

公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，对上述事项按照追溯法进行更正，具体调整项目、调整金额、调整比例等详见下表。

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	258,412,018.94	2,056,285.97	260,468,304.91	0.80%
负债合计	212,942,345.64	4,934,612.16	217,876,957.80	2.32%
未分配利润	7,701,179.88	-3,665,405.03	4,035,774.85	-47.60%
归属于母公司所有者权益合计	45,469,673.30	-2,878,326.19	42,591,347.11	-6.33%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	45,469,673.30	-2,878,326.19	42,591,347.11	-6.33%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	46.72%	1.07%	47.79%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	46.89%	-6.79%	40.10%	-
营业收入	429,752,235.00	-12,355,822.05	417,396,412.95	-2.88%
净利润	17,221,740.92	-794,086.05	16,427,654.87	-4.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	17,221,740.92	-794,086.05	16,427,654.87	-4.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	17,283,140.98	-3,497,796.06	13,785,344.92	-20.24%
少数股东损益	-	-	-	-

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	133,359,551.39	56,664,095.83	190,023,647.22	42.49%
负债合计	105,111,619.01	58,748,335.97	163,859,954.98	55.89%
未分配利润	-8,664,874.39	-2,084,240.14	-10,749,114.53	24.05%
归属于母公司所有者权益合计	28,247,932.38	-2,084,240.14	26,163,692.24	-7.38%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	28,247,932.38	-2,084,240.14	26,163,692.24	-7.38%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-2.64%	-14.70%	-17.34%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-2.69%	-14.85%	-17.54%	-
营业收入	90,525,348.80	-9,944,366.50	80,580,982.30	-10.99%
净利润	-2,879,597.56	-2,087,360.14	-4,966,957.70	72.49%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-2,879,597.56	-2,087,360.14	-4,966,957.70	72.49%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,936,020.07	-2,087,360.14	-5,023,380.21	71.09%
少数股东损益	0	0	0	-

七、备查文件目录

- 1、《北京科能腾达信息技术股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议》
- 2、《北京科能腾达信息技术股份有限公司第四届监事会第七次会议决议》

董事会

2023年4月24日