

证券代码：430341

证券简称：呈创科技

主办券商：长江承销保荐

北京呈创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

北京呈创科技股份有限公司(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挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号--财务信息更正》等相关规定及要求，对前期会计差错进行更正，涉及的财务报告期间为 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

- ☐ 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、 关联关系、职务便利等影响财务报表
- ☐ 员工舞弊
- ☐ 虚构或隐瞒交易
- ☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- ☐ 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- ☐ 内控存在瑕疵

☐ 财务人员失误

☐ 内控存在重大缺陷

☒ 会计判断存在差异

具体为：本公司 2019 年度计提税收罚款及滞纳金有关的预计负债 1,550.39 万元。经查询企业涉税申报系统，并不存在上述税收罚款及滞纳金，2019 年至 2024 年期间也未接到任何主管税务机关的书面缴税通知。经本公司全面梳理后，确认上述 2019 年计提的预计负债 1,550.39 万元系前期会计差错。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为: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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号--财务信息更正》等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发 行并上市等重要事项的财务申请或实施条件。更正后的财务信息能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果,能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

(二)挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

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：

☒ 最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平

均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	66,429,588.53	0.00	66,429,588.53	0.00%
负债合计	53,469,141.62	-15,503,911.00	37,965,230.62	-29.00%
未分配利润	-52,738,776.74	15,503,911.00	-37,234,865.74	-29.40%
归属于母公司所有者权益合计	12,960,446.91	15,503,911.00	28,464,357.91	119.62%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	12,960,446.91	15,503,911.00	28,464,357.91	119.62%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-110.27%	63.05%	-47.22%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-55.04%	11.19%	-43.85%	—
营业收入	28,561,105.98	0.00	28,561,105.98	0.00%
净利润	-33,516,510.24	15,503,911.00	-18,012,599.24	-46.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-33,516,510.24	15,503,911.00	-18,012,599.24	-46.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-16,729,298.20	0.00	-16,729,298.20	0.00%

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			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	79,563,569.96	0.00	79,563,569.96	0.00%
负债合计	66,384,324.62	-15,503,911.00	50,880,413.62	-23.35%
未分配利润	-52,519,978.31	15,503,911.00	-37,016,067.31	-29.52%
归属于母公司所有者权益合计	13,179,245.34	15,503,911.00	28,683,156.34	117.64%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	13,179,245.34	15,503,911.00	28,683,156.34	117.64%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.67%	-0.90%	0.77%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	0.76%	-0.42%	0.34%	—
营业收入	197,209,898.51	0.00	197,209,898.51	0.00%
净利润	218,798.43	0.00	218,798.43	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	218,798.43	0.00	218,798.43	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	98,454.06	0.00	98,454.06	0.00%
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			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	126,260,237.88	0.00	126,260,237.88	0.00%
负债合计	92,623,953.93	-15,503,911.00	77,120,042.93	-16.74%
未分配利润	-32,062,939.70	15,503,911.00	-16,559,028.70	-48.35%
归属于母公司所有	33,636,283.95	15,503,911.00	49,140,194.95	46.09%

者权益合计				
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	33,636,283.95	15,503,911.00	49,140,194.95	46.09%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	87.44%	-34.85%	52.60%	—
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	87.45%	34.85%	52.60%	—
营业收入	242,599,352.88	0.00	242,599,352.88	0.00%
净利润	20,463,986.36	0.00	20,463,986.36	0.00%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非前）	20,463,986.36	0.00	20,463,986.36	0.00%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非后）	20,467,578.94	0.00	20,467,578.94	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	171,622,171.52	0.00	171,622,171.52	0.00%
负债合计	115,380,784.03	-15,503,911.00	99,876,873.03	-13.44%
未分配利润	-9,457,836.16	14,414,740.90	4,956,904.74	-152.41%
归属于母公司所有 者权益合计	56,241,387.49	15,503,911.00	71,745,298.49	27.57%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	56,241,387.49	15,503,911.00	71,745,298.49	27.57%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	50.03%	-12.63%	37.40%	—
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	49.71%	-12.75%	36.96%	—

营业收入	247,499,941.23	0.00	247,499,941.23	0.00%
净利润	22,605,103.54	0.00	22,605,103.54	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	22,605,103.54	0.00	22,605,103.54	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	22,339,085.97	0.00	22,339,085.97	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	205,081,205.54	0.00	205,081,205.54	0.00%
负债合计	124,131,660.80	-15,503,911.00	108,627,749.80	0.00%
未分配利润	13,133,144.44	13,953,519.90	27,086,664.34	106.25%
归属于母公司所有者权益合计	80,949,544.74	15,503,911.00	96,453,455.74	19.15%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	80,949,544.74	15,503,911.00	96,453,455.74	19.15%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	36.02%	-6.64%	29.38%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	34.73%	-6.41%	28.32%	—
营业收入	267,177,446.28	0.00	267,177,446.28	0.00%
净利润	24,708,157.25	0.00	24,708,157.25	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	24,708,157.25	0.00	24,708,157.25	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,821,013.82	0.00	23,821,013.82	0.00%

（扣非后）				
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2024 年 6 月 30 日和 2024 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	226,378,401.28	0.00	226,378,401.28	0.00%
负债合计	126,476,345.69	0.00	126,476,345.69	0.00%
未分配利润	32,085,655.29	-1,550,391.10	30,535,264.19	-4.83%
归属于母公司所有者权益合计	99,902,055.59	0.00	99,902,055.59	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	99,902,055.59	0.00	99,902,055.59	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.96%	-17.45%	3.51%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.67%	-0.29%	3.38%	—
营业收入	81,242,340.33	0.00	81,242,340.33	0.00%
净利润	18,952,510.85	-15,503,911.00	3,448,599.85	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	18,952,510.85	-15,503,911.00	3,448,599.85	-81.80%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	3,319,583.48	0.00	3,319,583.48	-81.80%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计： ☐是 ☒否

更正后的财务报表是否经专项鉴证： ☒是 ☐否

专项鉴证保证程度： ☒合理保证 ☐有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为，本次前期会计差错更正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，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；不存在损害公司和股东利益的情形，监事会同意本次对前期会计差错进行更正。

五、备查文件

《北京呈创科技股份有限公司第六届董事会第三次会议决议》

《北京呈创科技股份有限公司第六届监事会第三次会议决议》

北京呈创科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日