

证券代码：872287

证券简称：建工新科

主办券商：首创证券

北京建工新型建材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

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，公司对 2023 年度财务报表、附注及相关项目进行差错更正。同时公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度及 2024 年 1-6 月会计差错更正情况出具专项说明的审核报告。

本次更正事项涉及公司 2023 年度及 2024 年 1-6 月的财务报表和附注。2025 年 4 月 24 日，公司召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，本次差错更正事项尚需提交股东会审议。

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，产生差错的原因为：

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：公司聘请精算评估公司根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，同时对上年度财务报表进行前期会计差错更正

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，对 2023 年度、20234 年半年度已披露的财务数据进行梳理，并对其中的前期会计差错进行追溯调整，就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；不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形；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。更正后的财务报告能够更加准确、客观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；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。

√最近两年研发投入累计不低于 2500 万元，截至进层启动日的 24 个月内，定向发行普通股融资金额累计不低于 4000 万元（不含以非现金资产认购的部分），且每次发行完成后以该次发行价格计算的股票市值均不低于 3 亿元。

(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 2023 年年度、2024 年半年度财务报表进行更正。

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	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	1,097,230,647.04	0	1,097,230,647.04	0.00%
负债合计	582,972,150.88	3,170,000.00	586,142,150.88	0.62%
未分配利润	67,408,812.94	-2,940,000.00	64,468,812.94	-0.57%
归属于母公司所有者权益合计	514,258,496.16	-3,170,000.00	511,088,496.16	-0.62%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	514,258,496.16	-3,170,000.00	511,088,496.16	-0.62%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0.79%	0%	0.79%	-
加权平均净资产	0.52%	0.01%	0.53%	-

产收益率%（扣非后）				
营业收入	-	-	-	-
净利润	4,056,358.08	20,000.00	4,076,358.08	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	4,056,358.08	20,000.00	4,076,358.08	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	2,686,647.27	20,000.00	2,706,647.27	0.00%
少数股东损益	-	-	-	-
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	1,068,298,046.02	0	1,068,298,046.02	0.00%
负债合计	565,507,967.13	3,170,000.00	568,677,967.13	0.63%
未分配利润	55,940,395.67	-2,940,000.00	53,000,395.67	-0.58%
归属于母公司所有者权益合计	502,790,078.89	-3,170,000.00	499,620,078.89	-0.63%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	502,790,078.89	-3,170,000.00	499,620,078.89	-0.63%

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

审计意见：标准无保留意见

审计机构：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，依据充分。

五、备查文件

《北京建工新型建材科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》

《北京建工新型建材科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

北京建工新型建材科技股份有限公司

董事会

2025年4月25日