证券代码：834802

证券简称：ST 格子

主办券商：开源证券

北京宝贝格子控股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

公司通过自查，需要对公司 2022 年度、2023 年度报告涉及的相关数据进行修改。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 2022 年度、2023 年度财务报表的相关项目进行会计差错更正。

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：公司 2022 年度、2023 年度存在会计处理不及时、坏账计提不充分、预付款项未及时费用化、预收款项未及时确认收入、合并抵销处理不完整等。综上，公司董事会决定更正。

为更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，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》《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》等相关规定，拟采用追溯重述法对 2022 年、2023 年的财务报表进行追溯调整。

(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。

(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 2022、2023 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	88,969,378.15	-17,784,229.69	71,185,148.46	-19.99%
负债合计	67,312,391.38	657,828.47	67,970,219.85	0.98%
未分配利润	-144,688,825.65	-17,048,146.70	-161,736,972.35	11.78%
归属于母公司所有者权益合计	44,416,394.31	-17,048,146.70	27,368,247.61	-38.38%

少数股东权益	-22,759,407.54	-1,393,911.46	-24,153,319.00	6.12%
所有者权益合计	21,656,986.77	-18,442,058.16	3,214,928.61	-85.16%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-71.58%	-34.60%	-106.18%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-55.01%	-48.48%	-103.49%	-
营业收入	107,852,787.96	1,042,409.02	108,895,196.98	0.97%
净利润	-51,614,981.87	-13,445,157.54	-65,060,139.41	26.05%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-50,138,383.93	-12,061,574.37	-62,199,958.30	24.06%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-38,536,241.22	-22,084,819.23	-60,621,060.45	57.31%
少数股东损益	-1,476,597.94	-1,383,583.17	-2,860,181.11	93.70%

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	135,206,186.54	-5,946,595.90	129,259,590.64	-4.40%
负债合计	61,370,028.61	-495,055.10	60,874,973.51	-0.81%
未分配利润	-94,550,441.72	-5,441,212.51	-99,991,654.23	5.75%
归属于母公司所有者权益合计	95,118,967.53	-5,441,212.51	89,677,755.02	-5.72%
少数股东权益	-21,282,809.60	-10,328.29	-21,293,137.89	0.05%
所有者权益合计	73,836,157.93	-5,451,540.80	68,384,617.13	-7.38%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-77.83%	-4.06%	-81.89%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-75.05%	-4.02%	-79.07%	-
营业收入	318,401,566.49	-	318,401,566.49	0.00%
净利润	-122,558,366.12	-4,936,700.24	-127,495,066.36	4.03%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-120,752,188.77	-4,931,944.53	-125,684,133.30	4.08%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-116,416,585.38	-4,931,944.53	-121,348,529.91	4.24%
少数股东损益	-1,806,177.35	-4,755.71	-1,810,933.06	0.26%

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：深圳广深会计师事务所（普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的相关规定，符合公司实际经营和财务状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规。

五、备查文件

会计差错更正专项说明的鉴证报告

北京宝贝格子控股股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 30 日