

证券代码：301372

证券简称：科净源

公告编号：2025-035

北京科净源科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要提示：

1、公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2023 年三季度财务报表进行追溯调整，追溯调整后，不会导致公司上述报告期盈亏性质的改变。

2、本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意，今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

公司于 2025 年 8 月 8 日召开第五届董事会第十九次会议及第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《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》的相关规定和要求，公司现将前期会计差错更正如下：

一、前期会计差错更正原因

由于公司财务人员对报表披露中信用减值损失列示的理解失误，经内部自查发现，在利润表中，由于差错更正应该冲减信用减值损失 369.63 万元，此项列报在利润表应该以正数列示，错误列示为-369.63 万元，导致 2023 年第三季度利润表净利润列示有误。

二、前期会计差错更正事项对公司财务报表的影响

公司对 2023 年三季报的差错更正，主要涉及公司 2023 年 1-9 月合并利润表

的相关科目，不涉及 2023 年 1-9 月合并资产负债表，相关情况具体如下：

（一）对 2023 年第一至第三季度合并利润表的影响：

单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-7,185,287.00	207,285.34	7,392,572.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,669,805.64	41,062,377.98	7,392,572.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,580,428.96	50,973,001.30	7,392,572.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,591,341.64	47,983,913.98	7,392,572.34

（二）对 2023 年第一至第三季度合并资产负债表的影响：

对 2023 年第一至第三季度合并资产负债表无影响。

三、本次会计差错更正对公司的影响

本次前期会计差错更正不会导致公司已披露的财务报表出现盈亏性质的改变，也不会导致已披露的财务报表期末净资产发生净资产为负的情形，且不存在利用该等事项调节各期利润误导投资者以及损害公司及全体股东利益的情形。公司后续将认真学习政策法规并加强落实，进一步夯实财务信息质量。

四、相关审议程序及审核意见

1、审计委员会意见

公司于 2025 年 8 月 7 日召开了公司第五届董事会审计委员会 2025 年第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，全体审计委员会委员认为：公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等有关规定，更正后的财务数据和财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，且不存在利用该等事项调节各期利润误导投资者以及损害公司及全体股东利益的情形。因此，审计委员会同意该议案提交公司董事会审议。

2、董事会意见

公司于 2025 年 8 月 8 日召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，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》《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》的相关规定，更正后的财务数据和财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，且不存在利用该等事项调节各期利润误导投资者以及损害公司及全体股东利益的情形。因此，董事会同意本次前期会计差错更正事项。

3、监事会意见

公司于 2025 年 8 月 8 日召开了第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司监事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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，公司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》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次会计差错更正事项。

五、其他说明

公司将认真吸取本次会计差错更正事项的教训，进一步加强对财务会计工作的监督和检查，避免此类问题再次发生。公司对此次前期会计差错更正事项给投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。

六、备查文件

- 1、第五届董事会审计委员会 2025 年第四次会议；
- 2、第五届董事会第十九次会议决议；
- 3、第五届监事会第十五次会议决议。

特此公告。

北京科净源科技股份有限公司董事会

2025 年 8 月 8 日