

证券代码：836263

证券简称：中航泰达

公告编号：2024-092

北京中航泰达环保科技股份有限公司 前期会计差错更正及定期报告更正公告

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

北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）经自查发现 2023 年第三季度财务报表中，因研发费用与建造成本分类划分错误，部分业务收入未按照净额法核算等原因，导致本公司 2023 年度财务报表之主营业务收入、主营业务成本、研发费用等出现会计差错，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》等有关规定对相关定期报告进行同步更正。

二、表决和审议情况

1.公司于 2024 年 10 月 29 日召开第四届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》；

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2.公司于 2024 年 10 月 29 日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》；

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

3.公司于 2024 年 10 月 29 日召开第四届监事会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》；

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票

4.提交股东大会表决情况：

本议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：公司为使会计核算更加严谨和谨慎，客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，更准确、更合理地进行信息披露，同意根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》等法规，对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于对北京中航泰达环保科技股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》（中兴财光华审专字（2024）第 207394 号）。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)认为中航泰达的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，对 2023 年度合并及公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：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》的相关规定，公司前期会计差错更正，能够更加公允、准确地反映公司经营状况及财务状况。本次会计差错更正审议程序符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意对前期会计差错予以更正。

六、审计委员会审议意见

本次前期会计差错更正符合公司实际情况，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》等有关规定，更正后的财务数据能够更加公允、准确地反映公司经营状况及财务状况。本次会计差错

更正事项及董事会对该议案的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意对前期会计差错予以更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》等规定，公司对 2023 年第三季度报告、2023 年年度报告摘要、2023 年年度报告、2024 年第一季度报告、2024 年半年度报告摘要、2024 年半年度报告相关财务数据进行了会计差错更正。

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	2023 年 9 月 30 日和 2023 年前三季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
合同资产	124,848,645.64	1,144,543.02	125,993,188.66	0.92%
资产总计	962,203,448.30	1,144,543.02	963,347,991.32	0.12%
负债合计	450,231,354.06	-	450,231,354.06	-
未分配利润	126,492,015.23	1,144,543.02	127,636,558.25	0.90%
归属于母公司 所有者权益合 计	511,972,094.24	1,144,543.02	513,116,637.26	0.22%
少数股东权益	0.00	-	0.00	-
所有者权益合 计	511,972,094.24	1,144,543.02	513,116,637.26	0.22%
加权平均净资 产收益率% (扣非前)	11.89%	0.22%	12.11%	-
加权平均净资 产收益率%	10.89%	0.22%	11.11%	-

(扣非后)				
营业收入	348,790,710.99	1,144,543.02	349,935,254.01	0.33%
营业成本	266,957,347.40	1,068,568.81	268,025,916.21	0.40%
研发费用	16,341,711.11	-1,068,568.81	15,273,142.30	-6.54%
净利润	59,457,100.04	1,144,543.02	60,601,643.06	1.92%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润（扣 非前）	59,457,100.04	1,144,543.02	60,601,643.06	1.92%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润（扣 非后）	54,438,930.79	1,144,543.02	55,583,473.81	2.10%
少数股东损益	0.00	-	0.00	-
项目	2023年12月31日和2023年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
递延所得税资 产	14,484,903.91	353,647.08	14,838,550.99	2.44%
资产总计	1,032,515,929.12	353,647.08	1,032,869,576.20	0.03%
应付账款	268,040,287.06	2,371,798.17	270,412,085.23	0.88%
负债合计	490,214,787.95	2,371,798.17	492,586,586.12	0.48%
盈余公积	40,667,939.22	-201,815.11	40,466,124.11	-0.50%
未分配利润	147,488,832.65	-1,816,335.98	145,672,496.67	-1.23%
归属于母公司 所有者权益合 计	542,301,141.17	-2,018,151.09	540,282,990.08	-0.37%
少数股东权益	0.00	-	0.00	-
所有者权益合 计	542,301,141.17	-2,018,151.09	540,282,990.08	-0.37%

加权平均净资产收益率% (扣非前)	17.66%	-0.36%	17.30%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	16.77%	-0.37%	16.40%	-
营业收入	475,480,638.90	-2,830,188.68	472,650,450.22	-0.60%
营业成本	362,367,938.21	5,498,355.38	367,866,293.59	1.52%
研发费用	20,148,490.86	-5,956,745.89	14,191,744.97	-29.56%
所得税费用	-608,010.53	-353,647.08	-961,657.61	58.16%
净利润	90,132,426.81	-2,018,151.09	88,114,275.72	-2.24%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	90,132,426.81	-2,018,151.09	88,114,275.72	-2.24%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	85,577,096.33	-2,018,151.09	83,558,945.24	-2.36%
少数股东损益	0.00	-	0.00	-
项目	2024年3月31日和2024年第一季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
递延所得税资产	13,914,678.25	353,647.08	14,268,325.33	2.54%
资产总计	978,833,705.46	353,647.08	979,187,352.54	0.04%
应付账款	217,497,509.05	2,371,798.17	219,869,307.22	1.09%
负债合计	435,659,070.56	2,371,798.17	438,030,868.73	0.54%
盈余公积	40,667,939.22	-201,815.11	40,466,124.11	-0.50%
未分配利润	147,722,426.38	-1,816,335.98	145,906,090.40	-1.23%

归属于母公司所有者权益合计	543,174,634.90	-2,018,151.09	541,156,483.81	-0.37%
少数股东权益	0.00	-	0.00	-
所有者权益合计	543,174,634.90	-2,018,151.09	541,156,483.81	-0.37%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	0.04%	-	0.04%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	0.02%	-	0.02%	-
营业收入	84,143,085.55	-	84,143,085.55	-
净利润	233,593.73	-	233,593.73	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	233,593.73	-	233,593.73	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	105,614.75	-	105,614.75	-
少数股东损益	0.00	-	0.00	-
项目	2024年6月30日和2024年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
递延所得税资产	11,858,721.76	353,647.08	12,212,368.84	2.98%
资产总计	982,550,200.52	353,647.08	982,903,847.60	0.04%
应付账款	216,624,093.37	151,614.69	216,775,708.06	0.07%

负债合计	431,175,117.05	151,614.69	431,326,731.74	0.04%
盈余公积	43,447,353.86	20,203.23	43,467,557.09	0.05%
未分配利润	152,503,560.31	181,829.15	152,685,389.47	0.12%
归属于母公司所有者权益合计	551,375,083.47	202,032.39	551,577,115.86	0.04%
少数股东权益	0.00	-	0.00	-
所有者权益合计	551,375,083.47	202,032.39	551,577,115.86	0.04%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	5.00%	0.41%	5.41%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	4.96%	0.41%	5.37%	-
营业收入	166,107,217.26	-	166,107,217.26	-
研发费用	9,627,721.73	-2,220,183.48	7,407,538.25	-23.06%
净利润	27,794,146.36	2,220,183.48	30,014,329.84	7.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	27,794,146.36	2,220,183.48	30,014,329.84	7.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	27,590,165.78	2,220,183.48	29,810,349.26	8.05%
少数股东损益	0.00	-	0.00	-

对于本次会计差错更正事项给广大投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意，

今后公司将进一步强化对财务工作的监督和检查，持续提升公司内控管理水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

八、备查文件目录

- （一）《北京中航泰达环保科技股份有限公司第四届董事会审计委员会第三次会议决议》；
- （二）《北京中航泰达环保科技股份有限公司第四届董事会第三次会议决议》；
- （三）《北京中航泰达环保科技股份有限公司第四届监事会第三次会议决议》。

北京中航泰达环保科技股份有限公司

董事会

2024年10月29日