

北京捷成世纪科技股份有限公司 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正；追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

2、本次会计差错更正事项与公司于2021年12月28日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2021-107）涉及的前次会计差错更正事项，由公司2021年度审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京捷成世纪科技股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》，具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网站的相关公告。

3、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。

北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年2月28日召开第四届董事会第四十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，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》、中国证券监督管理委员会关于《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，对相关期间财务报表进行会计差错更正及追溯调整，具体情况如下：

一、前期会计差错更正原因及影响

2018 年底，国家税务总局部署开展规范影视行业税收秩序工作，公司根据税收征管法及其实施细则相关规定，对 2016 年以来的申报纳税情况进行自查自纠，发现 2016 年、2017 年对税法及相关文件的理解存在偏差，经与主管税务机关沟通并通过税务机关的认定，2016 年度、2017 年度分别需补缴企业所得税 2,910.45 万元、7,719.95 万元。公司通过自查补税的方式已补缴 2016 年度、2017 年度企业所得税共计 10,630.39 万元，计入了 2019 年度及 2021 年度损益。

上述补缴税款事项拟作为前期会计差错，公司拟采用追溯重述法调整更正相应年度财务报表，将补缴的企业所得税调整计入对应期间，对 2016 年度、2017 年度、2019 年度及 2021 年前三季度归属于母公司净利润影响金额分别为 -2,910.45 万元、-7,719.95 万元、5,015 万元、5,390.78 万元。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2016-2020 年度、2021 年第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对 2016 年度财务报表的影响

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	157,775,295.89	29,104,475.07	186,879,770.96
流动负债合计	2,672,569,371.22	29,104,475.07	2,701,673,846.29
负债合计	3,630,727,018.37	29,104,475.07	3,659,831,493.44

未分配利润	1,723,224,770.06	-29,104,475.07	1,694,120,294.99
归属于母公司所有者权益合计	8,977,154,067.46	-29,104,475.07	8,948,049,592.39
所有者权益合计	9,041,207,106.09	-29,104,475.07	9,012,102,631.02
负债和所有者权益总计	12,671,934,124.46	--	12,671,934,124.46

(2) 合并利润表

项目	2016 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	124,590,015.15	29,104,475.07	153,694,490.22
净利润	993,939,414.13	-29,104,475.07	964,834,939.06
归属于母公司股东的净利润	961,452,591.44	-29,104,475.07	932,348,116.37

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 母公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(二) 对 2017 年度财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日
----	------------------

	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	190,540,512.03	106,303,948.00	296,844,460.03
流动负债合计	4,125,945,032.40	106,303,948.00	4,232,248,980.40
负债合计	5,325,206,133.58	106,303,948.00	5,431,510,081.58
未分配利润	2,700,932,207.30	-106,303,948.00	2,594,628,259.30
归属于母公司所有者权益合计	9,815,981,587.07	-106,303,948.00	9,709,677,639.07
所有者权益合计	9,824,126,020.20	-106,303,948.00	9,717,822,072.20
负债和所有者权益总计	15,149,332,153.78	--	15,149,332,153.78

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2017 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	32,893,014.87	77,199,472.93	110,092,487.80
净利润	1,080,759,653.95	-77,199,472.93	1,003,560,181.02
归属于母公司股东的净利润	1,072,465,480.19	-77,199,472.93	995,266,007.26

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 母公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(三) 对 2018 年度财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	242,144,166.68	106,303,948.00	348,448,114.68
流动负债合计	5,088,393,204.54	106,303,948.00	5,194,697,152.54
负债合计	6,125,053,566.47	106,303,948.00	6,231,357,514.47
未分配利润	2,679,913,733.63	-106,303,948.00	2,573,609,785.63
归属于母公司所有者权益合计	9,801,384,351.43	-106,303,948.00	9,695,080,403.43
所有者权益合计	9,806,723,305.39	-106,303,948.00	9,700,419,357.39
负债和所有者权益总计	15,931,776,871.86	--	15,931,776,871.86

(2) 合并利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 母公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(四) 对 2019 年度财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	83,916,142.21	56,153,948.00	140,070,090.21
流动负债合计	4,807,046,099.35	56,153,948.00	4,863,200,047.35
负债合计	5,250,528,948.16	56,153,948.00	5,306,682,896.16
未分配利润	296,489,121.07	-56,153,948.00	240,335,173.07
归属于母公司所有者权益合计	7,428,405,350.70	-56,153,948.00	7,372,251,402.70
所有者权益合计	7,432,997,489.36	-56,153,948.00	7,376,843,541.36
负债和所有者权益总计	12,683,526,437.52	--	12,683,526,437.52

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2019年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	42,159,537.23	-50,150,000.00	-7,990,462.77
净利润	-2,376,848,412.79	50,150,000.00	-2,326,698,412.79
归属于母公司股东的净利润	-2,375,211,290.42	50,150,000.00	-2,325,061,290.42

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 母公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(五) 对 2020 年度财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	76,431,004.54	56,153,948.00	132,584,952.54
流动负债合计	3,902,474,314.99	56,153,948.00	3,958,628,262.99
负债合计	4,117,302,336.93	56,153,948.00	4,173,456,284.93
未分配利润	-942,085,871.46	-56,153,948.00	-998,239,819.46
归属于母公司所有者权益合计	6,263,006,398.97	-56,153,948.00	6,206,852,450.97
所有者权益合计	6,393,916,453.25	-56,153,948.00	6,337,762,505.25
负债和所有者权益总计	10,511,218,790.18	--	10,511,218,790.18

(2) 合并利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 母公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(六) 对 2021 年第一季度财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 3 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	71,092,336.19	56,153,948.00	127,246,284.19
流动负债合计	4,278,003,025.44	56,153,948.00	4,334,156,973.44
负债合计	4,352,831,047.38	56,153,948.00	4,408,984,995.38
未分配利润	-844,716,132.47	-56,153,948.00	-900,870,080.47
归属于母公司所有者权益合计	6,360,499,956.05	-56,153,948.00	6,304,346,008.05
所有者权益合计	6,495,219,186.93	-56,153,948.00	6,439,065,238.93
负债和所有者权益总计	10,848,050,234.31	--	10,848,050,234.31

(2) 合并利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 母公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(七) 对 2021 年半年度财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	84,046,175.12	56,153,948.00	140,200,123.12
流动负债合计	4,023,064,073.70	56,153,948.00	4,079,218,021.70
负债合计	4,061,672,618.46	56,153,948.00	4,117,826,566.46
未分配利润	-636,611,359.96	-56,153,948.00	-692,765,307.96
归属于母公司所有者权益合计	6,568,342,594.84	-56,153,948.00	6,512,188,646.84
所有者权益合计	6,708,315,758.16	-56,153,948.00	6,652,161,810.16
负债和所有者权益总计	10,769,988,376.62	--	10,769,988,376.62

(2) 合并利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 母公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(八) 对 2021 年第三季度财务报表的影响

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润	-534,867,737.32	-2,246,157.92	-537,113,895.24
归属于母公司所有者权益合计	6,670,127,817.90	-2,246,157.92	6,667,881,659.98
少数股东权益	146,007,031.82	2,246,157.92	148,253,189.74
所有者权益合计	6,816,134,849.72	--	6,816,134,849.72
负债和所有者权益总计	10,739,465,086.55	--	10,739,465,086.55

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年 1-9 月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	70,419,471.04	-56,153,948.00	14,265,523.04
净利润	424,494,199.34	56,153,948.00	480,648,147.34
归属于母公司股东的净利润	407,218,134.14	53,907,790.08	461,125,924.22
少数股东损益	17,276,065.20	2,246,157.92	19,522,223.12

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

三、会计师事务所对前期会计差错更正事项的专项说明

本次会计差错更正事项与公司于 2021 年 12 月 28 日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2021-107）涉及的前次会计差错更正事项，由公司 2021 年度审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京捷成世纪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（2022）第 212058 号），具体内容详见巨潮资讯网。

四、公司董事会、独立董事和监事会关于更正事项的相关意见

1、董事会意见

公司董事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》等相关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、准确地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

2、独立董事意见

独立董事认为，本次会计差错更正和追溯调整符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。因此，独立董事同意本次更正事项。

3、监事会意见

公司监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》等相关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、准确地反映公司财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正及追溯调

整。

五、风险提示及其他

1、公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正；追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

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。

3、公司指定信息披露媒体为《证券时报》和中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>），公司所有信息均以上述媒体刊登的公告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

北京捷成世纪科技股份有限公司

董 事 会

2022年2月28日