

证券代码：838244

证券简称：卓思数据

主办券商：海通证券

北京卓思天成数据咨询股份有限公司 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

公司在 2017 年度更换了会计师事务所，聘请了大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日财务报表进行审计，并出具了大华审字[2018]007189 号审计报告。根据《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》及审计结论，需对公司 2017 年半年度财务报表附注事项进行差错更正。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

（一）2018 年 8 月 28 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）2018 年 8 月 28 日，公司第一届监事会第十一次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为，本次会计差错更正符合国家《企业会计准则》和国家有关法律法规的要求，能够更加准确反映公司实际财务情况，同意本次会计差错更正事项。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

不适用。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为，本次会计差错更正符合国家《企业会计准则》和国家有关法律法规的要求，能够更加准确反映公司实际财务情况，同意本次会计差错更正事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

（一）采用追溯调整法

1、2017 年 1-6 月合并财务报表调整：

（1）收入确认政策调整

2017 年 1-6 月调整减少营业收入 18,629,688.75 元，同时减少应收账款 26,148,157.43，调整增加预收账款 6,387,142.93 元，调整减少资产减值损失 503,290.81 元，调整减少递延所得税资产 125,822.70 元；

2017 年 1-6 月调整减少营业成本 14,770,436.39 元，同时调整

增加存货 21,238,968.29 元。

(2) 重分类调整

1) 公司将购买理财产品的收益调整至投资收益，调整增加投资收益 254,237.56 元，调整增加财务费用 254,237.56 元；

2) 公司将销售费用中的工资薪金按项目归属重分类至营业成本，调整增加营业成本 8,579,788.58 元，调整减少销售费用 8,579,788.58 元。

(3) 无形资产、开发支出及长期待摊费用调整

公司对未达到资本化条件的无形资产、开发支出以及长期待摊费用进行调整，调整减少无形资产 2,914,713.67 元，减少开发支出 4,160,024.61 元，减少长期待摊费用 119,374.89 元，减少存货 96,977.95 元，减少营业成本 208,655.04 元，调整减少销售费用 6,136.67 元，调整增加管理费用 65,072.42 元，调整增加研发费用 5,658,086.80 元。

(4) 所得税及未分配利润调整

1) 累计调减应交税费 3,436,380.79 元，调减所得税费用 1,440,449.15 元；

2) 累计追溯调减未分配利润 15,276,865.10 元。

(5) 现金流各项目调整

累计调减经营活动产生的现金流量净额 2,860,110.81 元；调整增加投资活动产生的现金流量净额 2,860,110.81 元。

2、2017年1-6月母公司财务报表调整：

（1）收入确认政策调整

2017年1-6月调整减少营业收入18,629,688.75元，同时减少应收账款26,148,157.43元，调整增加预收账款6,387,142.93元，调整减少资产减值损失503,290.81元，调整减少递延所得税资产125,822.70元；

2017年1-6月调整减少营业成本14,770,436.39元，同时调整增加存货21,238,968.29元。

（2）重分类调整

1) 公司将购买理财产品的收益调整至投资收益，调整增加投资收益254,237.56元，调整增加财务费用254,237.56元；

2) 公司将销售费用中的工资薪金按项目归属重分类至营业成本，调整增加营业成本8,579,788.58元，调整减少销售费用8,579,788.58元。

（3）无形资产、开发支出及长期待摊费用调整

公司对未达到资本化条件的无形资产、开发支出以及长期待摊费用进行调整，调整减少无形资产1,957,165.12元，减少开发支出2,015,040.68元，减少长期待摊费用119,374.89元，减少存货96,977.95元，减少营业成本180,966.02元，调整增加管理费用65,072.42元，调整增加研发费用2,521,728.63元。

（4）所得税调整及未分配利润

1) 累计调减应交税费3,436,380.79元，调减所得税费用

1,440,449.15 元；

2) 累计追溯调减未分配利润 12,174,332.62 元。

(5) 现金流各项目调整

累计调减经营活动产生的现金流量净额 2,670,644.13 元；调整增加投资活动产生的现金流量净额 2,670,644.13 元。

合并财务报表前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	2017 年 6 月 30 日和 2017 年度 1-6 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	131,926,756.62	-12,326,102.96	119,600,653.66	-9.34%
负债合计	39,568,656.37	2,950,762.14	42,519,418.51	7.46%
未分配利润	46,772,155.27	-15,276,865.10	31,495,290.17	-32.66%
归属于母公司所有者权益合计	92,358,100.25	-15,276,865.10	77,081,235.15	-16.54%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	92,358,100.25	-15,276,865.10	77,081,235.15	-16.54%
营业收入	107,457,315.73	-18,629,688.75	88,827,626.98	-17.34%
净利润	15,798,581.86	-7,423,879.91	8,374,701.95	-46.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润	15,798,581.86	-7,423,879.91	8,374,701.95	-46.99%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

(一) 《北京卓思天成数据咨询股份有限公司第一届董事会第十四次

会议决议》

（二）《北京卓思天成数据咨询股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议》

北京卓思天成数据咨询股份有限公司

董事会

2018年8月29日