

证券代码：833861

证券简称：麦可思

主办券商：中信建投

麦可思数据（成都）股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

麦可思数据（成都）股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月20日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，现对本次会计差错更正事项做出说明，相关具体情况公告如下：

一、会计差错更正事项

1、会计差错更正概述

（1）公司原收入确认时点为报告终稿或平台链接发送给客户时即确认收入，而按照合同约定，应待客户异议期满后确认收入的实现。公司重新梳理了各项目合同中约定的客户异议期，以异议期满的时点作为收入确认时点，调整跨期收入。

（2）2016年误计入了2015年的部分奖金，对跨期奖金进行调整。

上述调整事项对2016年度合并及公司财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

单位：人民币元

科目名称	2016 年 12 月 31 日					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整后	影响金额	调整前	调整后	影响金额
应收账款	3,567,121.19	4,437,101.23	869,980.04	262,902.84	444,251.79	180,447.95
其他流动资产	3,992,083.29	1,059,718.71	-2,922,264.58	869,084.76	225,176.58	-522,908.18
递延所得税资产	16,111.79	30,281.16	14,169.27	1,552.27	2,588.27	1,025.00
资产总计	86,691,456.53	84,643,241.36	-2,048,215.17	60,716,281.79	60,262,956.56	-252,425.22
预收款项	48,773,344.71	44,805,057.31	-2,968,287.40	9,092,572.24	7,849,299.92	-1,242,272.42
应交税费	340,817.26	846,223.08	505,405.82	76,202.79	201,027.20	124,824.41
负债合计	54,480,631.75	51,017,750.17	-2,462,881.58	29,012,150.85	27,894,702.84	-1,118,448.01
盈余公积	2,190,701.75	2,255,661.41	64,959.66	2,190,701.75	2,255,661.41	64,959.66
未分配利润	14,034,679.29	15,384,386.04	1,249,706.75	12,508,002.71	14,209,065.82	701,062.12
归属于母公司所有者权益合计	32,210,824.78	33,625,491.19	1,414,666.41	21,702,220.94	22,469,252.72	766,022.78

(2) 利润表项目

单位：人民币元

科目名称	2016 年度					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整后	影响金额	调整前	调整后	影响金额
营业收入	71,025,969.18	73,457,260.78	2,431,291.60	10,077,547.12	10,911,320.72	833,773.60
营业成本	10,124,402.52	10,118,886.98	-5,515.54	3,498,905.68	3,497,580.03	-1,325.65
销售费用	18,987,236.80	18,716,370.45	-270,866.35	989,920.53	949,912.43	-40,008.10
管理费用	25,286,894.43	24,852,526.79	-434,367.64	4,925,660.93	4,894,556.08	-31,104.85
资产减值损失	70,443.12	140,163.01	69,719.89	4,722.47	11,525.78	6,803.31
营业利润	16,209,783.77	19,282,105.01	3,072,321.25	13,602,969.96	14,502,378.85	899,408.89
所得税费用	1,441,910.32	1,800,876.03	358,965.71	-708.37	123,792.53	124,500.90
净利润	15,423,415.60	18,136,771.13	2,713,355.53	14,190,024.53	14,964,932.52	774,907.99

2、会计更正差错事项及对公司的影响

此次调整，不会对本公司未来经营及盈利能力带来重大不利影响。

二、董事会对于本次会计差错更正的意见

公司董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，同意本次会计差错更正事项。

三、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，同意本次会计差错更正事项。

四、审议和表决的情况

2018年4月20日，公司召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，该议案尚需提交公司2017年度股东大会审议。

五、备查文件目录

（一）《麦可思数据（成都）股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》；

（二）《麦可思数据（成都）股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》。

（三）立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项

审核报告[信会师报字[2018]第 ZG11251 号]

特此公告。

麦可思数据（成都）股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 23 日