

证券代码：871829

证券简称：建邦软件

主办券商：东莞证券

## 广东建邦计算机软件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

广东建邦计算机软件股份有限公司（以下简称“公司”）在 2018 年度更换了会计师事务所，聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的财务报表进行审计，并出具了标准无保留意见瑞华审字【2019】44080008 号《审计报告》，对公司 2017 年度财务报表进行差错更正和追溯调整。其中针对原财务报表差错更正如下：2017 年 11 月 14 日，广东建邦计算机软件股份有限公司与中铁建电气化局集团南方工程有限公司（以下简称中铁南方公司）签订了《平遥智慧城市项目软件之综合治理系统采购合同》，合同约定，总价 1,800,000.00 元，签订合同之日起 30 日内支付合同款的 50%，项目终验后 30 日内支付合同价款的 45%，留 5%的质保金在项目验收后的 12 个月支付。2017 年 12 月，公司仅依据合同条款确认了 900,000.00 元含税收入，并通过应收账款挂账。在没有中铁南方公司确认开发完工进度的情况下，软件的相关报酬和风险尚未转移，公司确认该笔收入没有充分依据。2018 年，公司与中铁南方公司解除合同，并在 2018 年 8 月将 2017 年确认的收入冲销。

本次调整涉及的主要会计科目主要有：主营业务收入、应收账款、盈余公积、未分配利润、所得税费用、净利润等。

是否创新层公司：是 否

### 二、表决和审议情况

2019 年 4 月 22 日，公司第二届董事会第三次会议和公司第二届监事会第二次

会议均审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

董事会表决结果为：同意票 6 票，反对票 0 票，弃权票 0 票；

监事会表决结果为：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

该议案尚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：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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。本次会计差错更正尚需提交公司 2018 年年度股东大会进行审议。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：本次前期差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况。

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司实际经营情况和财务情况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际生产经营成果，为投资者提供准确、可靠的会计信息，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

### 六、本次会计差错更正对公司的影响

#### （一）采用追溯调整法

公司对本次会计差错采用了追溯重述法对前期差错进行更正，相应对 2017 年财务报表进行了追溯调整。

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12月31日和(2017)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	26,260,815.24	-900,000	25,360,815.24	-3.43%
应收账款及应收票据	6,312,072.33	-900,000	5,412,072.33	-14.26%
负债合计	7,911,728.24	-246,153.82	7,665,574.42	-3.11%
应交税费	1,711,290.91	-246,153.82	1,465,137.09	-14.38%
未分配利润	4,329,008.15	-588,461.57	3,740,546.58	-13.59%
盈余公积	349,932.7	-65,384.61	284,548.09	-18.68%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	18,349,087	-653,846.18	17,695,240.82	-3.56%
营业收入	20,037,896.1	-769,230.8	19,268,665.3	-3.84%
所得税费用	223,831.82	-115384.62	108,447.2	-51.55%
净利润	1,603,393.63	-653,846.18	949,547.45	-40.78%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-

## 七、备查文件目录

《广东建邦计算机软件股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》。

《广东建邦计算机软件股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》。

广东建邦计算机软件股份有限公司

董事会

2019年4月22日