

证券代码：830864

证券简称：诚思科技

主办券商：江海证券

大连诚思科技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

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》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报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）以及全国中小企业股份转让系统有限公司的有关要求编制专项说明，对公司财务报表相关会计差错事项进行更正。

涉及的财务报告期间：2020 年

前期会计差错更正的原因为：

1、通过对收入实施函证程序，发现收入存在跨期的情况。2020 年度营业收入多计 4,142,131.31 元，营业成本多计 625,210.29 元。

2、2020 年度诚思科技公司收购上海子公司瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司，编制购买日报表时往来款账龄划分有误，多计提坏账准备 2,358,956.65 元。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 26 日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议并通过了《关于前期会计差错更正》的议案，该议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

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《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》和全国中小企业股份转让系统的相关规定。关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，同意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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《大连诚思科技股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》（大华核字[2022]00L00339 号），详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《大连诚思科技股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》（公告编号：2022-017）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，同意对前期会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度公司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：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	60,929,069.76	-1,112,426.66	59,816,643.10	-1.83%
负债合计	30,648,577.51	4,235,912.85	34,884,490.36	13.82%
未分配利润	20,619,633.65	-5,043,532.19	15,576,101.46	-24.46%
归属于母公司所有	29,518,058.68	-5,348,339.51	24,169,719.17	-18.12%

者权益合计				
少数股东权益	762,433.57	0	762,433.57	0.00%
所有者权益合计	30,280,492.25	-5,348,339.51	24,932,152.74	-17.66%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	48.86%	-19.15%	29.71%	-
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	47.08%	-19.36%	27.72%	-
营业收入	69,832,671.63	-4,142,131.31	65,690,540.32	-5.93%
净利润	11,760,756.29	-5,348,339.51	6,412,416.78	-45.48%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	11,786,427.85	-5,348,339.51	6,438,088.34	-45.38%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	11,356,967.44	-5,348,339.51	6,008,627.93	-47.09%
少数股东损益	-25,671.56	0	-25,671.56	0.00%

七、备查文件目录

- （一）《大连诚思科技股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》；
- （二）《大连诚思科技股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》；
- （三）《大连诚思科技股份有限公司前期重大差错更正的专项说明（大华核字[2022]00L00339号）

大连诚思科技股份有限公司

董事会

2022年4月26日