

证券代码：430457

证券简称：三网科技

主办券商：国信证券

浙江三网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

2022年4月26日，浙江三网科技公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1、根据公司2022年委托美国当地会计师事务所对子公司美国三网公司（Third Net USA Inc）2021年度财务报表审计结果，对公司提供的2020年财务报表进行追溯调整。调减货币资金17,836.60元，调减应收账款2,225,357.60元，调减库存商品10,190.09元，调增固定资产782.99元，调增其他应付款58,258.03元，调增其他综合收益77,234.41元，调增营业收入37,896.62元，调增营业成本37,792.22元，调增管理费用88,360.20元，调减信用减值损失241,542.39元，调增其他收益19,574.70元，调增所得税费用3,262.45元，调减2020年期初留存收益2,557,692.58元，调减2021年期初留存收益2,388,093.74元。

2、公司2019年度对项目按项目合同和完工进度确认了收入，2021年部分客户与公司协商，公司同意对合同金额做出调整减少变更。调整减少2020年、2021年期初留存收益3,142,489.28元，调整减少应收账款3,315,000.00元，调整减少应交税费172,510.72元。

3、公司2020年度对项目按项目合同和完工进度确认了收入，2021年部分客户与公司协商，公司同意对合同金额做出调整减少变更。调整减少2020年营业收入372,094.17元，调整减少应收账款431,629.24元，调整减少应交税费59,535.07元，调减2021年期初留存收益372,094.17元。

4、公司2020年漏结转部分商品销售成本；浙江中通通信有限公司退货

重复入库和冲减销售成本。调整减少库存商品 1,201,594.01 元，调整增加营业成本 1,201,594.01 元，调整减少 2021 年期初留存收益 1,201,594.01 元。

5、公司 2020 年对能正常收回的备用金核销记入相关费用。调整增项加其他应收款 141,875.68 元，销售费用 21,693.47 元，研发费用 8,440.00 元，调整减少管理费用 172,009.15 元，调整增加 2021 年期初留存收益 141,875.68 元。

6、因 2020 年应收账款、其他应收款调整，调整信用减值损失。调整减少信用减值损失 27,557.51 元，调增应收账款 179,257.19 元，调减其他应收款 151,699.68 元，调增 2021 年期初留存收益 27,557.51 元。

7、公司 2020 年房租摊销计算错误，调减管理费用 113,887.00 元，调增预付账款 113,887.00 元，调增 2021 年期初留存收益 113,887.00 元。

8、公司分期收款销售 2020 年未实现融资收益分摊错误。调减一年内到期的非流动资产 139,988.73 元，调减长期应收款 105,726.00 元，调增财务费用 245,714.73 元，调减 2021 年期初留存收益 245,714.73 元。

9、公司 2020 年应交税费计算错误。调减应交税费 239,998.28 元，调减其他流动资产 235,268.00 元，调减营业税金及附加 4,730.28 元，调增 2021 年期初留存收益 4,730.28 元。

10、公司 2020 年预付无形资产开发费用 9,820,000.00 元，列报错误。调减列报 2020 年 12 月 31 日预付款项，调增列报其他非流动资产 9,820,000.00 元。

二、表决和审议情况

经公司第三届董事会第十二次会议审议，以 5 票赞成、0 票反对、0 票弃权通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

经公司第三届监事会第九次会议审议，以 3 票赞成、0 票反对、0 票弃权通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的规定，

更正及追溯调整后的会计信息能够更加准确地反映公司实际财务状况和经营成果，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于浙江三网科技股份有限公司重大会计差错更正的专项说明》（[2022]京会兴专字第 68000012 号）。审核意见认为：浙江三网科技股份有限公司的 10 项差错更正是恰当的，会计处理符合新企业会计准则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正及追溯调整依据充分，符合《企业会计准则》及全国中小企业股份转让系统的规定，更正及追溯调整后的会计信息能够更加准确的反映公司实际财务状况和经营成果。本次会计差错更正及追溯调整的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形，同意本次会计差错更正及追溯调整。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《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（2020 修订）》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求，公司对 2020 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整。

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 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	75,849,660.91	-7,166,441.30	68,683,219.61	-9.45%

负债合计	25,270,484.87	-181,740.25	25,088,744.62	-0.72%
未分配利润	-39,122,152.03	-7,061,935.46	-46,184,087.49	-18.05%
归属于母公司所有者权益合计	50,579,176.04	-6,984,701.05	43,594,474.99	-13.81%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	50,579,176.04	-6,984,701.05	43,594,474.99	-13.81%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-23.90%	-5.60%	-29.50%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-25.66%	-5.85%	-31.51%	-
营业收入	38,553,709.91	-334,197.55	38,219,512.36	-0.87%
净利润	-13,750,872.89	-1,361,753.60	-15,112,626.49	-9.90%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-13,750,872.89	-1,361,753.60	-15,112,626.49	-9.90%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-14,763,222.19	-1,381,328.30	-16,144,550.49	-9.36%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

浙江三网科技股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议；

浙江三网科技股份有限公司第三届监事会第九次会议决议。

浙江三网科技股份有限公司

董事会

2022年4月27日