

证券代码：834853

证券简称：延边创业

主办券商：开源证券

## 延边创业软件开发股份有限公司 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

本公司于近期发现，本公司编制的 2020 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，经本公司 2022 年 6 月 28 日第三届董事会第六次会议批准，对前期会计差错进行追溯调整。

### 二、表决和审议情况

公司于 2022 年 6 月 28 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了关于《2021 年度公司财务审计报告及前期会计差错更正》的议案，该议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。议案内容如下：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年财务报表

进行了审计，并出具了保留意见的审计报告，现提交董事会予以审阅。

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》及全国中小企业股份转让系统有限公司的有关要求，公司委托中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对前期及本期的财务信息进行了梳理，调整了 2020 年度期末财务数据，编制了《延边创业软件开发股份有限公司前期会计差错更正公告》，现提交会议予以审阅。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》的规定，能够真实、完整、公允地反映公司的财务及经营状况，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

### 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能够客观、公允地反映公司的财务

及经营状况，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计差错更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

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》等的规定要求，就会计差错更正事项进行了追溯调整。

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	42,824,674.78	-2,919,150.30	39,905,524.48	6.82%
负债合计	5,632,654.34	30,328.21	5,662,982.55	-0.54%
未分配利润	13,483,728.67	-2,898,368.63	10,585,360.04	21.50%
归属于母公司所有者权益合计	37,192,020.44	-2,949,478.51	34,242,541.93	7.93%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	
所有者权益合计	37,192,020.44	-2,949,478.51	34,242,541.93	7.93%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.12%	-0.07%	5.05%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-7.56%	-0.02%	-7.58%	-
营业收入	9,423,222.73	-204,666.81	9,218,555.92	2.17%
净利润	1,786,698.86	-2,425,879.86	-639,181.00	135.77%
其中：归属于母公司	1,854,935.07	-2,425,879.86	-570,944.79	130.78%

所有者的净利润(扣非前)				
其中：归属于母公司所有者的净利润(扣非后)	-2,741,108.99	-440,208.74	-3,181,317.73	-16.06%
少数股东损益	-68,236.21		-68,236.21	

**影响母公司的数据：**

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
递延所得税资产	511,098.65	-511,098.65	0	-100.00%
盈余公积	1,984,950.39	-51,109.88	1,933,840.51	-2.57%
未分配利润	17,864,553.45	-459,988.77	17,404,564.68	-2.57%
所得税费用	12,500.00	-12,500.00	0	-100.00%

**七、备查文件目录**

- 1、经与会董事签字确认的《延边创业软件开发股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》；
- 2、经与会监事签字确认的《延边创业软件开发股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》。

延边创业软件开发股份有限公司

董事会

2022年6月30日