

证券代码：839220

证券简称：三友和

主办券商：山西证券

山西三友和智慧信息技术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

山西三友和智慧信息技术股份有限公司（以下简称：“公司”）发现公司前期财务报告存在会计差错，根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定及要求，公司对前期会计差错予以追溯更正。

二、表决和审议情况

2023 年 4 月 21 日公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》议案，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2023 年 4 月 21 日公司召开了第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》议案，表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交 2022 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

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

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》的

相关规定，公司对前期会计差错影响的数据进行了追溯调整和更正，可以更加客观公允、更加谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为：本次会计差错更正是必要的、合理的，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》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，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。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正是必要的、合理的，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》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，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

前次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	2022 年 1 月 1 日和 2021 年 12 月 31 日
----	----------------------------------

	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	33,516,295.64	-842,104.48	32,674,191.16	-2.51%
负债合计	7,536,039.40	111,431.41	7,647,470.81	1.48%
未分配利润	3,697,389.52	-953,535.89	2,743,853.63	-25.79%
归属于母公司所有者权益合计	25,980,256.24	-953,535.89	25,026,720.35	-3.67%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	25,980,256.24	-953,535.89	25,026,720.35	-3.67%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	17.27	0.23	17.50	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	15.64	0.60	16.24	-
营业收入	23,152,786.34	0	23,152,786.34	0%
净利润	4,385,851.74	-101,507.20	4,284,344.54	-2.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	4,385,851.74	-101,507.20	4,284,344.54	-2.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	3,970,538.83	-101,507.20	3,869,031.63	-2.56%
少数股东损益	0	0	0	0

七、备查文件目录

《山西三友和智慧信息技术股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

《山西三友和智慧信息技术股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》

董事会

2023年4月21日