

证券代码：831185

证券简称：众智软件

主办券商：西部证券

洛阳众智软件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

洛阳众智软件科技股份有限公司（以下简称：“公司”）根据财政部《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制规则第 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相关文件的规定，经审查，公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度合并及母公司财务报表进行了更正调整及追溯调整，更正后的财务报告更能准确反映公司财务状况和经营成果。大华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司报告期财务信息进行了核查并出具了《洛阳众智软件科技股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2023]009339 号），本次对前期会计差错的更正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。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司现任独立董事党安荣、詹庆明、王玉建对本项议案发表了同意的独立意见。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

本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

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不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。

董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东合法权益。董事会同意本次会计差错更正。

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）认为，公司编制的《前期重大差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了众智软件前期会计差错的更正情况。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司报告期财务信息进行了核查并出具了《洛阳众智软件科技股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2023]009339 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东合法权益。监事会同意本次会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事发表独立意见如下：本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东合法权益，同意公司本次会计差错更正事宜及追溯调整事宜。

我们同意《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并同意将该议案提

交公司 2022 年年度股东大会审议。

七、本次会计差错更正对公司的影响

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》的规定，公司对前期差错采用追溯重述法进行差错更正，相应对 2019 年度、2020 年度、2021 年度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	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	47,480,833.79	-5,399,103.72	42,081,730.07	-11.37%
合同资产	35,188,892.04	-2,760,689.28	32,428,202.76	-7.85%
递延所得税资产	3,512,233.52	1,223,420.61	4,735,654.13	34.83%
资产总计	163,215,825.82	-6,936,372.39	156,279,453.43	-4.25%
负债合计	22,771,521.28	0	22,771,521.28	0.00%
盈余公积	13,062,075.19	-695,426.51	12,366,648.68	-5.32%
未分配利润	47,300,834.71	-6,240,945.88	41,059,888.83	-13.19%
归属于母公司所有者 权益合计	140,444,304.54	-6,936,372.39	133,507,932.15	-4.94%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	140,444,304.54	-6,936,372.39	133,507,932.15	-4.94%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	10.84%	-5.33%	5.51%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	8.78%	-5.21%	3.57%	-
营业收入	97,068,769.62	0	97,068,769.62	0%
信用减值损失	-6,238,620.90	-5,399,103.72	-11,637,724.62	86.54%
资产减值损失	0	-2,760,689.28	-2,760,689.28	-
所得税费用	-333,878.05	-1,223,420.61	-1,557,298.66	-366.43%

净利润	15,058,279.25	-6,936,372.39	8,121,906.86	-46.06%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	15,058,279.25	-6,936,372.39	8,121,906.86	-46.06%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	12,196,292.28	-6,936,372.39	5,259,919.89	-56.87%
少数股东损益	0	0	0	0%
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
应收账款	51,319,768.07	-12,413,348.09	38,906,419.98	-24.19%
存货	9,698,072.69	621,427.69	10,319,500.38	6.41%
合同资产	31,721,033.66	-6,647,378.34	25,073,655.32	-20.96%
递延所得税资产	5,688,834.41	2,857,390.30	8,546,224.71	50.23%
资产总计	155,441,607.03	-15,581,908.44	139,859,698.59	-10.02%
其他应付款	2,975,309.11	-28,537.83	2,946,771.28	-0.96%
负债合计	39,932,470.89	-28,537.83	39,903,933.06	-0.07%
盈余公积	13,062,075.19	-695,426.51	12,366,648.68	-5.32%
未分配利润	22,294,005.72	-14,857,944.10	7,436,061.62	-66.65%
归属于母公司所有者权益合计	115,437,475.55	-15,553,370.61	99,884,104.94	-13.47%
少数股东权益	71,660.59	0	71,660.59	0%
所有者权益合计	115,509,136.14	-15,553,370.61	99,955,765.53	-13.47%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-8.37%	-13.04%	-21.41%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-13.73%	-15.28%	-29.01%	-
营业收入	95,634,105.38	0	95,634,105.38	0%
营业成本	33,629,022.62	2,030,958.89	35,659,981.51	6.04%

销售费用	24,351,463.16	301,102.39	24,652,565.55	1.24%
研发费用	34,744,706.91	-2,982,026.80	31,762,680.11	-8.58%
信用减值损失	-7,182,843.46	-7,014,244.37	-14,197,087.83	97.65%
资产减值损失	-1,600,166.88	-3,886,689.06	-5,486,855.94	242.89%
所得税费用	-2,197,438.15	-1,633,969.69	-3,831,407.84	-74.36%
净利润	-10,721,168.40	-8,616,998.22	-19,338,166.62	-80.37%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-10,702,828.99	-8,616,998.22	-19,319,827.21	-80.51%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-17,560,793.93	-8,616,998.22	-26,177,792.15	-49.07%
少数股东损益	-18,339.41	0	-18,339.41	0%
项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	69,937,037.98	-10,785,526.68	59,151,511.30	-15.42%
存货	15,416,758.30	662,342.70	16,079,101.00	4.30%
合同资产	51,178,428.49	-5,958,306.90	45,220,121.59	-11.64%
递延所得税资产	7,656,933.45	2,521,971.27	10,178,904.72	32.94%
资产总计	190,799,973.18	-13,559,519.61	177,240,453.57	-7.11%
其他应付款	4,968,103.11	-194,011.34	4,774,091.77	-3.91%
负债合计	64,404,464.57	-194,011.34	64,210,453.23	-0.30%
盈余公积	14,885,667.78	-509,514.15	14,376,153.63	-3.42%
未分配利润	31,428,446.19	-12,855,994.12	18,572,452.07	-40.91%
归属于母公司所有者权益合计	126,395,508.61	-13,365,508.27	113,030,000.34	-10.57%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	126,395,508.61	-13,365,508.27	113,030,000.34	-10.57%
加权平均净资产收益	9.06%	3.29%	12.35%	-

率%（扣非前）				
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	6.75%	2.97%	9.72%	-
营业收入	148,577,366.36	0	148,577,366.36	0%
营业成本	46,187,993.74	3,515,947.43	49,703,941.17	7.61%
销售费用	28,153,799.63	1,204,956.84	29,358,756.47	4.28%
研发费用	42,279,290.32	-4,927,292.79	37,351,997.53	-11.65%
信用减值损失	-7,441,527.73	1,627,821.41	-5,813,706.32	-21.87%
资产减值损失	-5,976,749.15	689,071.44	-5,287,677.71	-11.53%
所得税费用	-1,968,099.04	335,419.03	-1,632,680.01	17.04%
净利润	10,865,974.9	2,187,862.34	13,053,837.24	20.13%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	10,958,033.06	2,187,862.34	13,145,895.40	19.97%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	8,162,239.33	2,187,862.34	10,350,101.67	26.80%
少数股东损益	-92,058.16	0	-92,058.16	0%

八、备查文件目录

- 1、《洛阳众智软件科技股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议》；
- 2、《洛阳众智软件科技股份有限公司第四届监事会第七次会议决议》；
- 3、《洛阳众智软件科技股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》。

洛阳众智软件科技股份有限公司

董事会

2023年4月27日