

证券代码：430077

证券简称：道隆软件

主办券商：诚通证券

北京道隆华尔软件股份有限公司 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

北京道隆华尔软件股份有限公司（以下简称道隆华尔公司）于2022年度财务报表编制过程发现会计差错更正事项，并根据《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》等相关规定，现对2020至2021年度前期会计差错进行更正。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

二、表决和审议情况

2023年6月26日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意票5票，反对票0票，弃权票0票。

2023年6月26日召开的第五届监事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意票3票，反对票0票，弃权票0票。

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。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次差错更正事项出具了《前期重大会计差错更正的专项说明》。

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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

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》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计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	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	61,699,378.88	0	61,699,378.88	0.00%
负债合计	18,643,325.41	0	18,643,325.41	0.00%
未分配利润	-27,541,413.32	0	-27,541,413.32	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	43,045,590.63	0	43,045,590.63	0.00%
少数股东权益	10,462.84	0	10,462.84	0.00%
所有者权益合计	43,056,053.47	0	43,056,053.47	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-49.99%	0.00%	-49.99%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-50.08%	0.00%	-50.08%	-
营业收入	39,486,468.58	-12,271,215.62	27,215,252.96	-31.08%
净利润	-28,689,317.10	0	-28,689,317.10	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-28,691,045.13	0	-28,691,045.13	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-28,741,563.53	0	-28,741,563.53	0.00%
少数股东损益	1,728.03	0	1,728.03	0.00%

营业成本	36,212,227.47	-12,271,215.6 2	23,941,011.85	-33.8 9%
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
资产总计	36,900,59 0.82	0	36,900,590. 82	0.00%
负债合计	20,350,45 9.17	0	20,350,459. 17	0.00%
未分配利润	-54,123,71 9.77	0	-54,123,71 9.77	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	16,463,28 4.18	0	16,463,284. 18	0.00%
少数股东权益	86,847.47	0	86,847.47	0.00%
所有者权益合计	16,550,13 1.65	0	16,550,131. 65	0.00%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-89.34%	0.00%	-89.34%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-90.64%	0.00%	-90.64%	-
营业收入	48,198,49 0.61	-17,617,132. 90	30,581,357. 71	-36.55%
净利润	-26,505,92 1.82	0	-26,505,92 1.82	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-26,582,30 6.45	0	-26,582,30 6.45	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-26,969,84 0.99	0	-26,969,84 0.99	0.00%
少数股东损益	76,384.63	0	76,384.63	0.00%
营业成本	40,742,40	-17,617,132.	23,125,273.	-43.24%

	6.43	90	53	
--	------	----	----	--

七、备查文件目录

《北京道隆华尔软件股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》

《北京道隆华尔软件股份有限公司第五届监事会第二次会议决议》

北京道隆华尔软件股份有限公司

董事会

2023年6月26日