

证券代码：839113

证券简称：思存科技

主办券商：安信证券

湖北思存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

湖北思存股份有限公司（以下简称“公司”）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》、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》等相关规定以及同行业上市公司相关会计政策及会计处理，对公司 2022 年度已披露财务数据进行梳理，并对相关财务信息进行更正。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 9 月 19 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 5 票；反对 0 票弃权 0 票。该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。本议案无需提交股东大会审议。

公司于 2023 年 9 月 19 日召开第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。本议案无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

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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，能更客观公允地反应公司实际经营情况和财务状况，更正后的财务报告及定期报告能够更加准确的反映公司财务状况和经营成果，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。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

公司聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表开展审计工作。财政部于 2023 年 7 月 5 日向亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具行政处罚事项决定书（财监法（2023）116 号），决定给予其警告、暂停经营业务 3 个月的行政处罚。

经与亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）友好协商，其将在处罚期满后对更正后财务报表出具专项鉴证意见。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关法律法规的规定，更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议程序符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和股东利益的情形，监事会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

本次会计差错更正符合《企业会计准则》等相关规定，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。

（一）前期会计差错更正的原因

公司执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据新收入准则规定, 应将与销售订单直接相关的合同履约成本-运输费归集到营业成本核算。经自查, 公司 2022 年度销售费用存在 1,185,811.51 元的运输费未归集到营业成本。由于上述事项的影响, 公司依据企业会计准则对 2022 年度财务报表进行更正, 将销售费用中与销售订单直接相关的合同履约成本运输费归集至营业成本, 销售费用减少 1,185,811.51 元, 营业成本增加 1,185,811.51 元。

(二) 前期会计差错更正对 2022 年财务报表的影响

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 12 月 31 日和 2022 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	231,591,651.64	0	231,591,651.64	0%
负债合计	192,830,678.60	0	192,830,678.60	0%
未分配利润	-10,714,750.33	0	-10,714,750.33	0%
归属于母公司所有者权益合计	47,044,211.49	0	47,044,211.49	0%
少数股东权益	-8,283,238.45	0	-8,283,238.45	0%
所有者权益合计	38,760,973.04	0	38,760,973.04	0%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-0.19%	0%	-0.19%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-0.21%	0%	-0.21%	-
营业收入	201,813,302.19	0	201,813,302.19	0%
净利润	-15,716,634.65	0	-15,716,634.65	0%
其中: 归属于母公司所有者的净利润(扣非前)	-9,887,541.44	0	-9,887,541.44	0%
其中: 归属于母公司所有者	-11,157,028.45	0	-11,157,028.45	0%

的净利润（扣非后）				
少数股东损益	-5,829,093.21	0	-5,829,093.21	0%
营业成本	183,153,218.16	1,185,811.51	184,339,029.67	0.65%
销售费用	5,852,322.70	-1,185,811.51	4,666,511.19	-20.26%

七、备查文件目录

《湖北思存科技股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议》

《湖北思存科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

湖北思存科技股份有限公司

董事会

2023年9月21日