

大连金信德软件股份有限公司  
前期重大会计差错更正的  
专项说明审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京26NVTA2APK



# 目 录

---

一、前期会计差错更正专项说明审核报告

二、审核报告附送

1. 差错更正表
2. 前期会计差错更正专项说明

三、审核报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

### 关于大连金信德软件股份有限公司 前期会计差错更正专项说明审核报告

中兴华核字（2026）第 00002612 号

大连金信德软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了大连金信德软件股份有限公司（以下简称“金信德公司”）2025年的财务报表并出具了中兴华审字（2026）第 00011312 号标准无保留意见审计报告的基础上，审核了后附的《大连金信德软件股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“前期会计差错更正专项说明”）。

#### 一、管理层的责任

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》以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》等相关规定的要求，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是金信德软件股份管理层的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





### 三、审核结论

我们认为，金信德公司编制的《前期会计差错更正专项说明》我已按照《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，如实反映了金信德软件股份前期会计差错的更正情况。

### 四、使用限制

本专项审核报告仅供金信德公司对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2026 年 04 月 28 日



附表1-1

## 合并资产负债表差错更正表

编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动资产：</b>				
货币资金	5,025,204.92	5,025,204.92	-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产				
应收票据			-	
应收账款	44,366,092.33	44,366,092.33	-	
应收款项融资				
预付款项	205,000.00	205,000.00	-	
其他应收款	441,429.30	441,429.30	-	
存货	615,552.49	615,552.49	-	
合同资产	163,187.72	163,187.72		
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产			-	
其他流动资产	627,737.55	562,926.21	-64,811.34	1.1.1
<b>流动资产合计</b>	<b>51,444,204.31</b>	<b>51,379,392.97</b>	<b>-64,811.34</b>	
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			-	
其他债权投资			-	
长期应收款			-	
长期股权投资			-	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	
固定资产	1,036,945.14	1,036,945.14	-	
在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产	1,105,505.78	1,105,505.78		
无形资产	1,315.29	1,315.29	-	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产	843,349.28	843,349.28	-	
其他非流动资产			-	
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,987,115.49</b>	<b>2,987,115.49</b>		
<b>资产总计</b>	<b>54,431,319.80</b>	<b>54,366,508.46</b>	<b>-64,811.34</b>	

公司法定代表人：

张春雨

主管会计工作的负责人：

张春雨

会计机构负责人：

张春雨



附表1-2



## 合并资产负债表差异比较表（续表）

编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动负债：</b>				
短期借款	13,450,000.00	13,450,000.00	-	
交易性金融负债			-	
衍生金融负债				
应付票据			-	
应付账款	13,245,822.28	12,100,822.28	-1,145,000.00	1.1.1
预收款项	423,803.79	423,803.79	-	
合同负债				
应付职工薪酬	639,539.52	639,539.52	-	
应交税费	957,008.16	957,008.16	-	
其他应付款	34,997.15	34,997.15	-	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	498,192.13	498,192.13	-	
其他流动负债	28,494.53	28,494.53	-	
<b>流动负债合计</b>	<b>29,277,857.56</b>	<b>28,132,857.56</b>	<b>-1,145,000.00</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			-	
应付债券			-	
租赁负债	442,665.83	442,665.83		
长期应付款			-	
预计负债			-	
递延收益			-	
递延所得税负债	164,883.47	164,883.47	-	
其他非流动负债			-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>607,549.30</b>	<b>607,549.30</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>	<b>29,885,406.86</b>	<b>28,740,406.86</b>	<b>-1,145,000.00</b>	
<b>股东权益：</b>				
股本	12,000,000.00	12,000,000.00	-	
其他权益工具				
资本公积	3,522,370.49	3,522,370.49	-	
减：库存股			-	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	1.1.2
未分配利润	6,520,581.59	7,492,751.38	972,169.79	1.1.2
归属于母公司所有者权益合计	<b>23,225,149.94</b>	<b>24,305,338.60</b>	<b>1,080,188.66</b>	
少数股东权益	1,320,763.00	1,320,763.00	-	
<b>股东权益合计</b>	<b>24,545,912.94</b>	<b>25,626,101.60</b>	<b>1,080,188.66</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>54,431,319.80</b>	<b>54,366,508.46</b>	<b>-64,811.34</b>	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附表1-3

## 合并利润表差错更正表

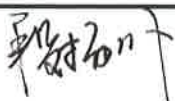
编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2023年度

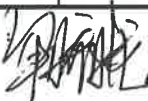
单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	40,292,848.56	40,292,848.56	-	
其中：营业收入	40,292,848.56	40,292,848.56	-	
二、营业总成本	38,155,995.66	37,075,807.00	-1,080,188.66	
其中：营业成本	27,123,247.02	26,043,058.36	-1,080,188.66	1.1.1
税金及附加	129,639.46	129,639.46	-	
销售费用	2,555,809.33	2,555,809.33	-	
管理费用	4,426,785.10	4,426,785.10	-	
研发费用	3,547,859.07	3,547,859.07	-	
财务费用	372,655.68	372,655.68	-	
加：其他收益	1,362,847.44	1,362,847.44	-	
投资收益			-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
净敞口套期收益			-	
公允价值变动收益			-	
信用减值损失	-1,473,529.67	-1,473,529.67	-	
资产减值损失	24,847.42	24,847.42	-	
资产处置收益			-	
三、营业利润	2,051,018.09	3,131,206.75	1,080,188.66	
加：营业外收入			-	
减：营业外支出	39,612.49	39,612.49	-	
四、利润总额	2,011,405.60	3,091,594.26	1,080,188.66	
减：所得税费用	-189,671.90	-189,671.90	-	
五、净利润	2,201,077.50	3,281,266.16	1,080,188.66	
(一) 按经营持续性分类：			-	
1、持续经营净利润	2,201,077.50	3,281,266.16	1,080,188.66	
2、终止经营净利润			-	
(二) 按所有权归属分类：			-	
1、少数股东损益	85,225.07	85,225.07	-	
2、归属于母公司股东的净利润	2,115,852.43	3,196,041.09	1,080,188.66	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	2,201,077.50	3,281,266.16	1,080,188.66	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,115,852.43	3,196,041.09	1,080,188.66	
归属于少数股东的综合收益总额	85,225.07	85,225.07	-	
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.18	0.27	0.09	重新计算
(二) 稀释每股收益	0.18	0.27	0.09	重新计算

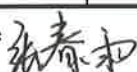
公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




附表14



## 合并现金流量表差错更正表

编制单位：大信德软件股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	28,469,919.30	28,469,919.30	-	
收到的税费返还	895,144.43	895,144.43	-	
收到其他与经营活动有关的现金	1,947,136.37	1,947,136.37	-	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>31,312,200.10</b>	<b>31,312,200.10</b>	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	14,703,209.16	14,703,209.16	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	9,626,934.92	9,626,934.92	-	
支付的各项税费	3,792,833.48	3,792,833.48	-	
支付其他与经营活动有关的现金	5,744,345.13	5,744,345.13	-	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,867,322.69</b>	<b>33,867,322.69</b>	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,555,122.59</b>	<b>-2,555,122.59</b>		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	474,779.17	474,779.17	-	
投资支付的现金			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>474,779.17</b>	<b>474,779.17</b>	-	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-474,779.17</b>	<b>-474,779.17</b>	-	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	
取得借款收到的现金	14,490,000.00	14,490,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>14,490,000.00</b>	<b>14,490,000.00</b>	-	
偿还债务支付的现金	6,470,000.00	6,470,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,574.99	361,574.99	-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	
支付其他与筹资活动有关的现金	748,330.45	748,330.45	-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,579,905.44</b>	<b>7,579,905.44</b>	-	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,910,094.56</b>	<b>6,910,094.56</b>	-	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,880,192.80</b>	<b>3,880,192.80</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	1,145,012.12	1,145,012.12	-	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,025,204.92</b>	<b>5,025,204.92</b>	-	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：



附表2-1

## 母公司资产负债表差错更正表

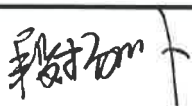
编制单位：文通金信德软件股份有限公司

2023年12月31日

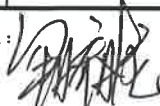
单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动资产：</b>				
货币资金	2,007,161.39	2,007,161.39	-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产				
应收票据			-	
应收账款	33,478,842.33	33,478,842.33	-	
应收款项融资				
预付款项	205,000.00	205,000.00	-	
其他应收款	1,112,588.02	1,112,588.02	-	
存货	615,552.49	615,552.49	-	
合同资产	163,187.72	163,187.72		
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产			-	
其他流动资产	294,730.17	229,918.83	-64,811.34	2.1.1
<b>流动资产合计</b>	<b>37,877,062.12</b>	<b>37,812,250.78</b>	<b>-64,811.34</b>	
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			-	
其他债权投资			-	
长期应收款			-	
长期股权投资	5,450,000.00	5,450,000.00	-	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	
固定资产	1,030,945.14	1,030,945.14	-	
在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产	1,105,505.78	1,105,505.78		
无形资产	1,315.29	1,315.29	-	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产	798,285.78	798,285.78	-	
其他非流动资产			-	
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,386,051.99</b>	<b>8,386,051.99</b>	<b>-</b>	
<b>资产总计</b>	<b>46,263,114.11</b>	<b>46,198,302.77</b>	<b>-64,811.34</b>	

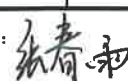
公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




附表2-2

## 德软件股份有限公司资产负债表差异比较表（续表）

编制单位：大连德信软件股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动负债：</b>				
短期借款	13,450,000.00	13,450,000.00	-	
交易性金融负债			-	
衍生金融负债				
应付票据			-	
应付账款	8,645,822.28	7,500,822.28	-1,145,000.00	2.1.1
预收款项	423,803.79	423,803.79	-	
合同负债				
应付职工薪酬	592,109.52	592,109.52	-	
应交税费	957,008.16	957,008.16	-	
其他应付款			-	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	498,192.13	498,192.13	-	
其他流动负债			-	
<b>流动负债合计</b>	<b>24,566,935.88</b>	<b>23,421,935.88</b>	<b>-1,145,000.00</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			-	
应付债券			-	
租赁负债	442,665.83	442,665.83		
长期应付款			-	
预计负债			-	
递延收益			-	
递延所得税负债	164,883.47	164,883.47	-	
其他非流动负债			-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>607,549.30</b>	<b>607,549.30</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>	<b>25,174,485.18</b>	<b>24,029,485.18</b>	<b>-1,145,000.00</b>	
<b>股东权益：</b>				
股本	12,000,000.00	12,000,000.00	-	
其他权益工具				
资本公积	3,522,370.49	3,522,370.49	-	
减：库存股			-	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	2.1.2
未分配利润	4,384,060.58	5,356,230.37	972,169.79	2.1.2
<b>股东权益合计</b>	<b>21,088,628.93</b>	<b>22,168,817.59</b>	<b>1,080,188.66</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>46,263,114.11</b>	<b>46,198,302.77</b>	<b>-64,811.34</b>	

公司法定代表人：

张招明

主管会计工作的负责人：

张招明

会计机构负责人：

张春和



附表2-3

## 母公司利润表差错更正表

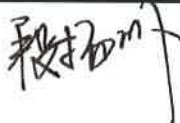
编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业收入	31,330,584.40	31,330,584.40	-	
减：营业成本	19,466,643.25	18,386,454.59	-1,080,188.66	2.1.1
税金及附加	129,639.46	129,639.46	-	
销售费用	2,555,809.33	2,555,809.33	-	
管理费用	4,309,852.12	4,309,852.12	-	
研发费用	1,653,106.55	1,653,106.55	-	
财务费用	381,576.54	381,576.54	-	
加：其他收益	276,497.00	276,497.00	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,269,809.58	-1,269,809.58	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	24,847.42	24,847.42	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,865,491.99	2,945,680.65	1,080,188.66	
加：营业外收入	-	-	-	
减：营业外支出	39,612.49	39,612.49	-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,825,879.50	2,906,068.16	1,080,188.66	
减：所得税费用	-162,047.15	-162,047.15	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,987,926.65	3,068,115.31	1,080,188.66	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,987,926.65	3,068,115.31	-1,080,188.66	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	
5.其他	-	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	
5.现金流量套期储备	-	-	-	
6.外币财务报表折算差额	-	-	-	
7.其他	-	-	-	
六、综合收益总额	1,987,926.65	3,068,115.31	1,080,188.66	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




附表2-4

信德软件股份有限公司  
母公司现金流量表差错更正表


编制单位：大连信德软件股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	18,156,919.30	18,156,919.30	-	
收到的税费返还	3,193.99	3,193.99	-	
收到其他与经营活动有关的现金	1,737,655.14	1,737,655.14	-	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>19,897,768.43</b>	<b>19,897,768.43</b>	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,513,209.16	7,513,209.16	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	9,071,630.39	9,071,630.39	-	
支付的各项税费	2,571,779.15	2,571,779.15	-	
支付其他与经营活动有关的现金	5,355,765.94	5,355,765.94	-	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>24,512,384.64</b>	<b>24,512,384.64</b>	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,614,616.21</b>	<b>-4,614,616.21</b>	-	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	474,779.17	474,779.17	-	
投资支付的现金			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>474,779.17</b>	<b>474,779.17</b>	-	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-474,779.17</b>	<b>-474,779.17</b>	-	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			-	
取得借款收到的现金	13,270,000.00	13,270,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>13,270,000.00</b>	<b>13,270,000.00</b>	-	
偿还债务支付的现金	5,270,000.00	5,270,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,574.99	361,574.99	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	748,330.45	748,330.45	-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>6,379,905.44</b>	<b>6,379,905.44</b>	-	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,890,094.56</b>	<b>6,890,094.56</b>	-	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,800,699.18</b>	<b>1,800,699.18</b>	-	
加：期初现金及现金等价物余额	206,462.21	206,462.21	-	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,007,161.39</b>	<b>2,007,161.39</b>	-	

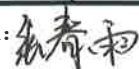
公司法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人：




附表3-1

## 合并资产负债表差错更正表

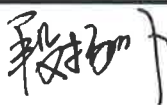
编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动资产：</b>				
货币资金	11,504,303.65	11,504,303.65	-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产				
应收票据			-	
应收账款	33,798,462.98	33,798,462.98	-	
应收款项融资				
预付款项	50,000.00	50,000.00	-	
其他应收款	213,346.07	213,346.07	-	
存货	5,292,699.62	5,292,699.62	-	
合同资产	183,397.50	183,397.50		
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产			-	
其他流动资产	483,061.13	401,268.66	-81,792.47	3.1.1
<b>流动资产合计</b>	<b>51,525,270.95</b>	<b>51,443,478.48</b>	<b>-81,792.47</b>	
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			-	
其他债权投资			-	
长期应收款			-	
长期股权投资			-	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	
固定资产	693,093.05	693,093.05	-	
在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产	1,509,621.57	1,509,621.57		
无形资产	12,162.24	12,162.24	-	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产	3,781,653.99	3,781,653.99	-	
其他非流动资产			-	
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,996,530.85</b>	<b>5,996,530.85</b>	<b>-</b>	
<b>资产总计</b>	<b>57,521,801.80</b>	<b>57,440,009.33</b>	<b>-81,792.47</b>	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




附表3-2

## 合并资产负债表差异比较表（续表）

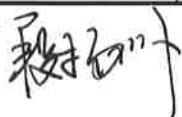
编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2024年12月31日

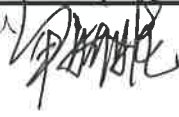
单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动负债：</b>				
短期借款	22,430,000.00	22,430,000.00	-	
交易性金融负债			-	
衍生金融负债				
应付票据			-	
应付账款	11,802,803.40	10,357,803.40	-1,445,000.00	3.1.1
预收款项	1,032,787.35	1,032,787.35	-	
合同负债				
应付职工薪酬	598,186.80	598,186.80	-	
应交税费	666,178.02	666,178.02	-	
其他应付款	10,093.45	10,093.45	-	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	149,574.54	149,574.54	-	
其他流动负债			-	
<b>流动负债合计</b>	<b>36,689,623.56</b>	<b>35,244,623.56</b>	<b>-1,445,000.00</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			-	
应付债券			-	
租赁负债	1,367,546.34	1,367,546.34		
长期应付款			-	
预计负债			-	
递延收益			-	
递延所得税负债	226,443.24	226,443.24	-	
其他非流动负债			-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,593,989.58</b>	<b>1,593,989.58</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>	<b>38,283,613.14</b>	<b>36,838,613.14</b>	<b>-1,445,000.00</b>	
<b>股东权益：</b>				
股本	12,000,000.00	12,000,000.00	-	
其他权益工具				
资本公积	3,522,370.49	3,522,370.49	-	
减：库存股			-	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	3.1.2
未分配利润	2,240,807.57	3,495,996.23	1,255,188.66	3.1.2
归属于母公司所有者权益合计	<b>18,945,375.92</b>	<b>20,308,583.45</b>	<b>1,363,207.53</b>	
少数股东权益	292,812.74	292,812.74	-	
<b>股东权益合计</b>	<b>19,238,188.66</b>	<b>20,601,396.19</b>	<b>1,363,207.53</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>57,521,801.80</b>	<b>57,440,009.33</b>	<b>-81,792.47</b>	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人：




附表3-3



## 合并利润表差错更正表

编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	27,788,812.33	27,788,812.33	-	
其中：营业收入	27,788,812.33	27,788,812.33	-	
二、营业总成本	34,582,457.37	34,299,438.50	-283,018.87	
其中：营业成本	22,362,036.45	22,079,017.58	-283,018.87	3.1.1
税金及附加	50,065.64	50,065.64	-	
销售费用	2,866,564.11	2,866,564.11	-	
管理费用	5,039,062.92	5,039,062.92	-	
研发费用	3,620,206.78	3,620,206.78	-	
财务费用	644,521.47	644,521.47	-	
加：其他收益	24,164.71	24,164.71	-	
投资收益			-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
净敞口套期收益			-	
公允价值变动收益			-	
信用减值损失	-1,529,719.68	-1,529,719.68	-	
资产减值损失	-9,652.50	-9,652.50	-	
资产处置收益	124,383.29	124,383.29	-	
三、营业利润	-8,184,469.22	-7,901,450.35	283,018.87	
加：营业外收入			-	
减：营业外支出			-	
四、利润总额	-8,184,469.22	-7,901,450.35	283,018.87	
减：所得税费用	-2,876,744.94	-2,876,744.94	-	
五、净利润	-5,307,724.28	-5,024,705.41	283,018.87	
(一) 按经营持续性分类：			-	
1、持续经营净利润	-5,307,724.28	-5,024,705.41	283,018.87	
2、终止经营净利润			-	
(二) 按所有权归属分类：			-	
1、少数股东损益	-1,027,950.26	-1,027,950.26	-	
2、归属于母公司股东的净利润	-4,279,774.02	-3,996,755.15	283,018.87	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	-5,307,724.28	-5,024,705.41	283,018.87	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,279,774.02	-3,996,755.15	283,018.87	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,027,950.26	-1,027,950.26	-	
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	-0.36	-0.33	0.02	重新计算
(二) 稀释每股收益	-0.36	-0.33	0.02	重新计算

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附表3-4

信德软件股份有限公司  
合并现金流量表差错更正表

编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	39,522,404.97	39,522,404.97	-	
收到的税费返还			-	
收到其他与经营活动有关的现金	418,754.19	418,754.19	-	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>39,941,159.16</b>	<b>39,941,159.16</b>	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	25,958,413.28	25,958,413.28	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	10,511,355.97	10,511,355.97	-	
支付的各项税费	1,237,627.18	1,237,627.18	-	
支付其他与经营活动有关的现金	3,775,651.12	3,775,651.12	-	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>41,483,047.55</b>	<b>41,483,047.55</b>	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,541,888.39</b>	<b>-1,541,888.39</b>		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>			-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,470.00	93,470.00	-	
投资支付的现金			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>93,470.00</b>	<b>93,470.00</b>	-	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-93,470.00</b>	<b>-93,470.00</b>	-	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	
取得借款收到的现金	27,450,000.00	27,450,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>27,450,000.00</b>	<b>27,450,000.00</b>	-	
偿还债务支付的现金	18,470,000.00	18,470,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	621,046.81	621,046.81	-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	
支付其他与筹资活动有关的现金	244,496.07	244,496.07	-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>19,335,542.88</b>	<b>19,335,542.88</b>	-	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,114,457.12</b>	<b>8,114,457.12</b>	-	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,479,098.73</b>	<b>6,479,098.73</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	5,025,204.92	5,025,204.92	-	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,504,303.65</b>	<b>11,504,303.65</b>		

公司法定代表人：

段扬

主管会计工作的负责人：

张春和

会计机构负责人：

张春和



附表4-1



### 母公司资产负债表差错更正表

编制单位：大连信德软件股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动资产：</b>				
货币资金	6,478,181.13	6,478,181.13	-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产				
应收票据			-	
应收账款	32,244,237.98	32,244,237.98	-	
应收款项融资				
预付款项	50,000.00	50,000.00	-	
其他应收款	894,320.48	894,320.48	-	
存货	5,292,699.62	5,292,699.62	-	
合同资产	183,397.50	183,397.50		
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产			-	
其他流动资产	206,028.57	124,236.10	-81,792.47	4.1.1
<b>流动资产合计</b>	<b>45,348,865.28</b>	<b>45,267,072.81</b>	<b>-81,792.47</b>	
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			-	
其他债权投资			-	
长期应收款			-	
长期股权投资	5,450,000.00	5,450,000.00	-	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	
固定资产	687,093.05	687,093.05	-	
在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产	1,509,621.57	1,509,621.57	-	
无形资产	12,162.24	12,162.24	-	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产	3,556,533.96	3,556,533.96	-	
其他非流动资产			-	
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,215,410.82</b>	<b>11,215,410.82</b>	<b>-</b>	
<b>资产总计</b>	<b>56,564,276.10</b>	<b>56,482,483.63</b>	<b>-81,792.47</b>	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附表4-2

## 母公司资产负债表差异比较表（续表）

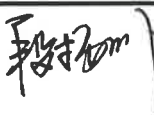
编制单位：大连金信德软件股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>流动负债：</b>				
短期借款	22,430,000.00	22,430,000.00	-	
交易性金融负债			-	
衍生金融负债				
应付票据			-	
应付账款	11,802,803.40	10,357,803.40	-1,445,000.00	4.1.1
预收款项	1,032,787.35	1,032,787.35	-	
合同负债				
应付职工薪酬	573,446.80	573,446.80	-	
应交税费	630,897.65	630,897.65	-	
其他应付款			-	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	149,574.54	149,574.54	-	
其他流动负债			-	
<b>流动负债合计</b>	<b>36,619,509.74</b>	<b>35,174,509.74</b>	<b>-1,445,000.00</b>	
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			-	
应付债券			-	
租赁负债	1,367,546.34	1,367,546.34		
长期应付款			-	
预计负债			-	
递延收益			-	
递延所得税负债	226,443.24	226,443.24	-	
其他非流动负债			-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,593,989.58</b>	<b>1,593,989.58</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>	<b>38,213,499.32</b>	<b>36,768,499.32</b>	<b>-1,445,000.00</b>	
<b>股东权益：</b>				
股本	12,000,000.00	12,000,000.00	-	
其他权益工具				
资本公积	3,522,370.49	3,522,370.49	-	
减：库存股			-	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	4.1.2
未分配利润	1,646,208.43	2,901,397.09	1,255,188.66	4.1.2
<b>股东权益合计</b>	<b>18,350,776.78</b>	<b>19,713,984.31</b>	<b>1,363,207.53</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>56,564,276.10</b>	<b>56,482,483.63</b>	<b>-81,792.47</b>	

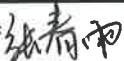
公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



、会计机构负责人：




附表4-3



## 母公司利润表差错更正表

编制单位：大连信德软件股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业收入	27,057,959.32	27,057,959.32	-	
减：营业成本	19,662,036.45	19,379,017.58	-283,018.87	4.1.1
税金及附加	48,070.34	48,070.34	-	
销售费用	2,866,564.11	2,866,564.11	-	
管理费用	4,897,934.75	4,897,934.75	-	
研发费用	2,822,920.19	2,822,920.19	-	
财务费用	651,219.83	651,219.83	-	
加：其他收益	22,979.77	22,979.77	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,681,464.77	-1,681,464.77	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,652.50	-9,652.50	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	124,383.29	124,383.29	-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,434,540.56	-5,151,521.69	283,018.87	
加：营业外收入	-	-	-	
减：营业外支出	-	-	-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,434,540.56	-5,151,521.69	283,018.87	
减：所得税费用	-2,696,688.41	-2,696,688.41	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,737,852.15	-2,454,833.28	283,018.87	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,737,852.15	-2,454,833.28	-283,018.87	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	
5.其他	-	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	
5.现金流量套期储备	-	-	-	
6.外币财务报表折算差额	-	-	-	
7.其他	-	-	-	
六、综合收益总额	-2,737,852.15	-2,454,833.28	283,018.87	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：



附表4-4

## 母公司现金流量表差错更正表

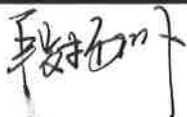
编制单位：大连信德软件股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	28,890,559.97	28,890,559.97	-	
收到的税费返还			-	
收到其他与经营活动有关的现金	404,488.26	404,488.26	-	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>29,295,048.23</b>	<b>29,295,048.23</b>	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,500,513.28	18,500,513.28	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	9,644,452.52	9,644,452.52	-	
支付的各项税费	1,232,656.66	1,232,656.66	-	
支付其他与经营活动有关的现金	3,467,393.15	3,467,393.15	-	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>32,845,015.61</b>	<b>32,845,015.61</b>	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,549,967.38</b>	<b>-3,549,967.38</b>	-	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>			-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,470.00	93,470.00	-	
投资支付的现金			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>93,470.00</b>	<b>93,470.00</b>	-	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-93,470.00</b>	<b>-93,470.00</b>	-	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			-	
取得借款收到的现金	27,450,000.00	27,450,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>27,450,000.00</b>	<b>27,450,000.00</b>	-	
偿还债务支付的现金	18,470,000.00	18,470,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	621,046.81	621,046.81	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	244,496.07	244,496.07	-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>19,335,542.88</b>	<b>19,335,542.88</b>	-	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,114,457.12</b>	<b>8,114,457.12</b>	-	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,471,019.74</b>	<b>4,471,019.74</b>	-	
加：期初现金及现金等价物余额	2,007,161.39	2,007,161.39	-	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,478,181.13</b>	<b>6,478,181.13</b>	-	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




# 大连金信德软件股份有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

大连金信德软件股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2025 年发现以下前期会计差错事项，本公司已对此相关会计差错进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整。

### 一、前期会计差错更正的原因

本公司于近期发现，本公司编制的 2023 年度、2024 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 2026 年 04 月 28 日第三届董事会第二十六次会议批准，第三届监事会第十三次会议批准，对前期会计差错进行追溯调整。

### 二、具体的差错及会计处理

#### 1、2023 年度、2024 年度更正的主要事项如下：

（1）本公司错误确认 2023 年度、2024 年度主营业务成本。

#### 2、2023 年度受影响的合并报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31/2023 年度)	差异说明
其他流动资产	627,737.55	562,926.21	-64,811.34	1.1.1
应付账款	13,245,822.28	12,100,822.28	-1,145,000.00	1.1.1
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	1.1.2
未分配利润	6,520,581.59	7,492,751.38	972,169.79	1.1.2
营业成本	27,123,247.02	26,043,058.36	-1,080,188.66	1.1.1

说明 1.1.1：本公司 2023 年度因业务部门与财务部门信息传递不及时，财务人员误将未撤销的验收单作为已验收完成的成本依据留存并入账，未获悉相关业务合同已终止或解除，该事项导致成本核算错误确认。该前期差错更正事项对 2023 年度合并财务报表的影响如下：2023 年 12 月 31 日应付账款减少 1,145,000.00 元、其他流动资产减少 64,811.34 元，同时导致 2023 年度营业成本减少 1,080,188.66 元。

说明 1.1.2：由于上述前期差错更正事项的综合影响，2023 年度盈余公积增加 108,018.87 元，未分配利润增加 972,169.79 元。

本期差错更正未对调整后的亏损金额涉及递延所得税进行调整，因差错调整增加的利润暂未确定能否进行所得税补申报，为保持与纳税申报表中税务认可的累计可结转以后年的亏损额



保持一致，暂不进行可弥补亏损金额涉及的递延所得税事项。

### 3、2023 年度受影响的母公司报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31/2023 年度)	差异说明
其他流动资产	294,730.17	229,918.83	-64,811.34	2.1.1
应付账款	8,645,822.28	7,500,822.28	-1,145,000.00	2.1.1
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	2.1.2
未分配利润	4,384,060.58	5,356,230.37	972,169.79	2.1.2
营业成本	19,466,643.25	18,386,454.59	-1,080,188.66	2.1.1

说明 2.1.1: 本公司 2023 年度因业务部门与财务部门信息传递不及时, 财务人员误将未撤销的验收单作为已验收完成的成本依据留存并入账, 未获悉相关业务合同已终止或解除, 该事项导致成本核算错误确认。该前期差错更正事项对 2023 年度财务报表的影响如下: 2023 年 12 月 31 日应付账款减少 1,145,000.00 元、其他流动资产减少 64,811.34 元, 同时导致 2023 年度营业成本减少 1,080,188.66 元。

说明 2.1.2: 由于上述前期差错更正事项的综合影响, 2023 年度盈余公积增加 108,018.87 元, 未分配利润增加 972,169.79 元。

本期差错更正未对调整后的亏损金额涉及递延所得税进行调整, 因差错调整增加的利润暂未确定能否进行所得税补申报, 为保持与纳税申报表中税务认可的累计可结转以后年的亏损额保持一致, 暂不进行可弥补亏损金额涉及的递延所得税事项。

### 4、2024 年度受影响的合并报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31/2024 年度)	差异说明
其他流动资产	483,061.13	401,268.66	-81,792.47	3.1.1
应付账款	11,802,803.40	10,357,803.40	-1,445,000.00	3.1.1
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	3.1.2
未分配利润	2,240,807.57	3,495,996.23	1,255,188.66	3.1.2
营业成本	22,362,036.45	22,079,017.58	-283,018.87	3.1.1

说明 3.1.1: 本公司 2024 年度因业务部门与财务部门信息传递脱节, 财务人员未充分知悉本公司与同一供应商于 2024 年度签订的两份采购合同的具体执行情况。其中, 一份合同供应商未向本公司交付合同成果, 财务人员错误将应于 2025 年解除合同的金额计入 2024 年度成本; 另一份已交付完成的合同金额未做进账里。该前期差错更正事项对 2024 年度合并财务报表的影响如下: 应付账款减少 300,000.00 元、其他流动资产减少 16,981.13 元, 同时导致 2024 年度营业成本减少 283,018.87 元。

说明 3.1.2: 结合 2023 年度差错更正事项的综合影响, 2024 年 12 月 31 日应付账款减少



1,445,000.00 元，其他流动资产减少 81,792.47 元，2024 年度盈余公积增加 108,018.87 元，未分配利润增加 1,255,188.66 元。

本期差错更正未对调整后的亏损金额涉及递延所得税进行调整，因差错调整增加的利润暂未确定能否进行所得税补申报，为保持与纳税申报表中税务认可的累计可结转以后年的亏损额保持一致，暂不进行可弥补亏损金额涉及的递延所得税事项。

#### 5、2024 年度受影响的母公司报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31/2024 年度)	差异说明
其他流动资产	206,028.57	124,236.10	-81,792.47	4.1.1
应付账款	11,802,803.40	10,357,803.40	-1,445,000.00	4.1.1
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	4.1.2
未分配利润	1,646,208.43	2,901,397.09	1,255,188.66	4.1.2
营业成本	19,662,036.45	19,379,017.58	-283,018.87	4.1.1

说明 4.1.1：本公司 2024 年度因业务部门与财务部门信息传递脱节，财务人员未充分知悉本公司与同一供应商于 2024 年度签订的两份采购合同的具体执行情况。其中，一份合同供应商未向本公司交付合同成果，财务人员错误将应于 2025 年解除合同的金额计入 2024 年度成本；另一份已交付完成的合同金额未做进账里。该前期差错更正事项对 2024 年度财务报表的影响如下：应付账款减少 300,000.00 元、其他流动资产减少 16,981.13 元，同时导致 2024 年度营业成本减少 283,018.87 元。

说明 4.1.2：结合 2023 年度差错更正事项的综合影响，2024 年 12 月 31 日应付账款减少 1,445,000.00 元，其他流动资产减少 81,792.47 元，2024 年度盈余公积增加 108,018.87 元，未分配利润增加 1,255,188.66 元。

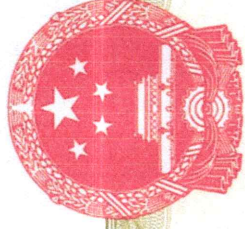
本期差错更正未对调整后的亏损金额涉及递延所得税进行调整，因差错调整增加的利润暂未确定能否进行所得税补申报，为保持与纳税申报表中税务认可的累计可结转以后年的亏损额保持一致，暂不进行可弥补亏损金额涉及的递延所得税事项。



大连金信德软件股份有限公司

2026 年 04 月 28 日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信  
息技术咨询；数据处理服务；区块链技术和分布式账本技术开  
发；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。  
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准的项目，  
经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准  
文件和许可证件为准)。(不得从事国家和本市  
产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 9411 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
2 层  
报告专用章



2026 年 01 月 19 日

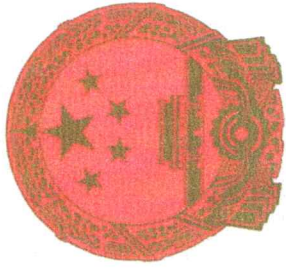
登记机关

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院11号楼南楼20层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 朱颖平  
 Full name 朱颖平  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1982-05-18  
 Date of birth 1982-05-18  
 工作单位 北京政远会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit 北京政远会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码 540211198205184327  
 Identity card No. 540211198205184327

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
 本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
 This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制  
 Issued by the Ministry of Finance  
 of the People's Republic of China



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年7月10日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年7月10日

- 注 意 事 项
- 一、注册会计师执行业务，应当将本证书出示给委托人。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年5月15日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年5月15日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月27日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月27日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：朱颖平  
 证书编号：110101840002

证书编号：  
 No. of Certificate 110101840002

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：  
 Date of Issuance 2017年10月16日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



1101020173689


李俊霞  
Full Name: 李俊霞  
Sex: 女  
Date of Birth: 1970年12月13日  
Working Unit: 天一会计师事务所  
Identity Card No.: 120108701213152

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

110001670046  
北京注册会计师协会  
2002年05月08日

证书编号: 110001670046  
北京注册会计师协会  
发证日期: 2002年05月08日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit for a CPA

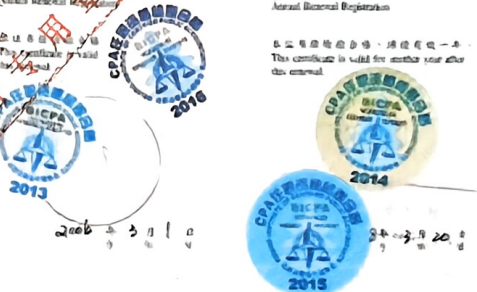
同意调出  
天一 CPA  
2012.12.15

同意调入  
中天华 CPA  
2012.12.11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2006年3月1日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

110001670046  
北京注册会计师协会  
2002年05月08日



中天华会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告  
2013

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009 年 3 月 20 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日  
/m /d

