

证券代码：837779

证券简称：金信德

主办券商：申万宏源承销保荐

大连金信德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

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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定，对发现前期差错事项进行更正。

公司于 2026 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了关于前期会计差错更正后的财务报表和附注的议案，该议案无需提交股东会审议。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、 关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊
- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足

比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策

内控存在瑕疵

财务人员失误

内控存在重大缺陷

会计判断存在差异

具体为：错误确认 2023 年度、2024 年度主营业务成本

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，对 2023 年度、2024 年度财务数据进行梳理，并对其中的前期会计差错进行追溯调整，就相关财务信息进行更正，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》《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；不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形；不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、公开发行并上市等重要事项的财务申请或实施条件。更正后的财务报告能够更加准确、客观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。因此，董事会同意本次对前期会计差错进行更正。

(二) 挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

(三) 更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对 2023 年、2024 年财务报

表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2023年12月31日和2023年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	54,431,319.80	-64,811.34	54,366,508.46	-0.12%
负债合计	29,885,406.86	-1,145,000.00	28,740,406.86	-3.83%
未分配利润	6,520,581.59	972,169.79	7,492,751.38	14.91%
归属于母公司 所有者权益合 计	23,225,149.94	1,080,188.66	24,305,338.60	4.65%
少数股东权益	1,320,763.00	0	1,320,763.00	0.00%
所有者权益合 计	24,545,912.94	1,080,188.66	25,626,101.60	4.40%
加权平均净资 产收益率%（扣 非前）	9.54%	4.53%	14.07%	-
加权平均净资 产收益率%（扣 非后）	8.21%	4.65%	12.77%	-
营业收入	40,292,848.56	0	40,292,848.56	0.00%
净利润	2,201,077.50	1,080,188.66	3,281,266.16	49.08%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 前）	2,115,852.43	1,080,188.66	3,196,041.09	51.05%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非	1,820,509.10	1,080,188.66	2,900,697.76	59.33%

后)				
少数股东损益	85,225.07	0	85,225.07	0.00%
项目	2024年12月31日和2024年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	57,521,801.80	-81,792.47	57,440,009.33	-0.14%
负债合计	38,283,613.14	-1,445,000.00	36,838,613.14	-3.77%
未分配利润	2,240,807.57	1,255,188.66	3,495,996.23	56.02%
归属于母公司 所有者权益合 计	18,945,375.92	1,363,207.53	20,308,583.45	7.20%
少数股东权益	292,812.74	0	292,812.74	0.00%
所有者权益合 计	19,238,188.66	1,363,207.53	20,601,396.19	7.09%
加权平均净资 产收益率%（扣 非前）	-20.30%	2.38%	-17.92%	-11.72%
加权平均净资 产收益率%（扣 非后）	-19.75%	2.35%	-17.40%	-11.90%
营业收入	27,788,812.33	0	27,788,812.33	0.00%
净利润	-5,307,724.28	283,018.87	-5,024,705.41	-5.33%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 前）	-4,279,774.02	283,018.87	-3,996,755.15	-6.61%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后）	-4,164,606.99	283,018.87	-3,881,588.12	-6.80%

少数股东损益	-1,027,950.26	0	-1,027,950.26	0.00%
--------	---------------	---	---------------	-------

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司对 2023 年度、2024 年度财务报告进行了梳理，对相关会计处理进行检查，发现已公开披露的财务报告存在差错并进行了追溯更正。公司对前期会计差错事项进行更正符合公司实际情况，能够更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和全体股东的利益。

五、备查文件

《大连金信德软件股份有限公司第三届董事会第二十六次会议决议》

《大连金信德软件股份有限公司第三届监事会第十三次会议决议》

大连金信德软件股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日