

证券代码：839354 证券简称：森博科技 主办券商：申万宏源承销保荐

北京森博明德人工智能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

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》、中国证券监督管理委员会关于《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定及要求，公司对以前年度财务报表中的相应会计差错予以更正。公司对北京森博思齐网络营销顾问有限公司的应收类款项，应该列示到其他应收款的报表项目中，而不是列在在预付账款的报表项目中。

2026 年 4 月 27 日，公司召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于对会计差错更正的议案》。

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：对预付账款的会计判断存在差异，现进行更正。

综上，公司董事会决定更正。

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》、中国证券监督管理委员会关于《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定及要求，公司对以前年度财务报表中的相应会计差错予以更正。

(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。

(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 2024 年度财务报表进行更正。

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	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	67,053,145.02	242,091.89	67,295,236.91	0.36%

负债合计	41,952,417.98	0	41,952,417.98	0%
未分配利润	1,078,604.89	242,091.89	1,320,696.78	22.44%
归属于母公司所有者权益合计	24,631,739.56	242,091.89	24,873,831.45	0.98%
少数股东权益	468,987.48	0	468,987.48	0%
所有者权益合计	25,100,727.04	242,091.89	25,342,818.93	0.96%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-4.12%	0.97%	-3.15%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-7.61%	0.99%	-6.62%	-
营业收入	120,006,975.60	0	120,006,975.60	0%
净利润	-1,417,733.63	242,091.89	-1,175,641.74	-17.08%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,037,224.85	242,091.89	-795,132.96	-23.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,915,434.46	242,091.89	-1,673,342.57	-12.64%
少数股东损益	-380,508.78	0	-380,508.78	0%

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：北京东审会计师事务所（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：北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

四、备查文件

（一）北京森博明德人工智能科技股份有限公司《第四届董事会第八次会议决议》

（二）北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的专项说明》（东审会【2026】Z01—009号）。

北京森博明德人工智能科技股份有限公司

董事会

2026年4月29日