

证券代码：835462

证券简称：牛帆数据

主办券商：东北证券

上海牛帆数据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

上海牛帆数据科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据审计机构北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于上海牛帆数据科技股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》（【2019】京会兴专字第 52000017 号），对以前年度财务报表进行了追溯调整。

本次调整主要涉及如下内容：

| 会计差错更正的内容 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|------------------------|------------------------|--------------|
| 1、补确认 2017 年收到的增资款及利息 | 货币资金 | 9,605,707.51 |
| | 其他应付款 | 9,599,200.00 |
| | 财务费用 | 6,507.51 |
| 2、2017 年交易性金融资产按公允价值计量 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,809,600.00 |
| | 公允价值变动收益 | 1,809,600.00 |
| 3、调整 2017 年递延所得税负债 | 递延所得税负债 | 317,593.98 |
| | 所得税费用 | 317,593.98 |
| 4、2017 年预缴所得税负债重分类 | 其他流动资产 | 26,284.15 |
| | 应交税费 | 26,284.15 |
| 5、补确认 2017 年未入账的投资收益 | 货币资金 | 118,636.25 |
| | 投资收益 | 118,636.25 |
| 6、将 2017 年政府补助 | 其他收益 | 88,913.04 |

| | | |
|-----------|-------|------------|
| 调整到其他收益列报 | 营业外收入 | -88,913.04 |
|-----------|-------|------------|

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019年4月8日公司召开第二届董事会第六次会议，以5票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于上海牛帆数据科技股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。2019年4月8日公司召开第二届监事会第四次会议，以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于上海牛帆数据科技股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

该议案尚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：本次会计差错更正的处理客观公允的反映了公司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已出具了《关于上海牛帆数据科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（[2019]京会兴专字第52000017号），公司管理层编制的《上海牛帆数据科技股份有限公司关于前期会计差错更正的专项说明》，公允反映了牛帆数据前期会计差错的更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次对定期报告披露信息的更正是合理的，符合法律、法规及《企业会计准则》的相关规定，通过更正处理，提高了公司财务报告及定期报告的质量，更正后的财务报告及定期报告能更加真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意公司本次对前期会计差错的更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计差错更正主要针对2017年度交易性金融资产公允价值的确认、2017年度公司定向增发相关款项及利息的相关会计差错进行更正，更正后对

2017年、2018年的净利润影响如下：

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|---------------|--------------|
| 公允价值变动损益 | -1,809,600.00 | 1,809,600.00 |
| 投资收益 | -118,636.25 | 118,636.25 |
| 财务费用 | -6,507.51 | 6,507.51 |
| 所得税费用 | -317,593.98 | 317,593.98 |
| 净利润 | -2,252,337.74 | 2,252,337.74 |

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

| 项目 | (2107)年12月31日和(2017)年度 | | | |
|------------------|------------------------|---------------|---------------|---------|
| | 调整前 | 影响数 | 调整后 | 影响比例 |
| 资产总计 | 17,596,202.99 | 11,560,227.91 | 29,156,430.90 | 65.70% |
| 负债合计 | 2,751,230.59 | 9,307,890.17 | 12,059,120.76 | 338.32% |
| 未分配利润 | 2,342,104.93 | 2,252,337.74 | 4,594,442.67 | 96.17% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 14,844,972.40 | 2,252,337.74 | 17,097,310.14 | 15.17% |
| 少数股东权益 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 所有者权益合计 | 14,844,972.40 | 2,252,337.74 | 17,097,310.14 | 15.17% |
| 营业收入 | 3,311,333.67 | 0 | 3,311,333.67 | 0% |
| 净利润 | 2,248,903.29 | 2,252,337.74 | 4,501,241.03 | 100.15% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 2,248,903.29 | 2,252,337.74 | 4,501,241.03 | 100.15% |
| 少数股东损益 | 0 | 0 | 0 | 0% |

七、备查文件目录

- (一)《上海牛帆数据科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议》；
- (二)《上海牛帆数据科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》；
- (三)北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）《关于上海牛帆数据科技股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》。

上海牛帆数据科技股份有限公司

董事会

公告编号：2019-013

2019 年 4 月 10 日