

证券代码：300038

证券简称：*ST 数知

公告编号：2022-049

北京数知科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

北京数知科技股份有限公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京数知科技股份有限公司（以下简称“公司”或“数知科技”）于2021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

公司于近期发现，公司编制的2020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2022年4月27日第四届董事会第四十三次会议批准，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、2020年度更正的主要事项如下：

2020 本公司为开展互联网营销业务，通过募集资金共计支付流量采购业务款项 52,190.47 万元，2020 年度，由于部分业务未取得业务结算资料，同时相关业务收入也未取得回款，故 2020 年度财务报表中对部分业务未确认收入并结转相应成本。2021 年度，根据我们对已取得的业务结算资料的梳理，确认上年度未确认收入成本业务实际已于 2020 年度完成，部分结算款项已经收回。根据企业会计准则及其他法律法规的相关规定，按照权责发生制原则，上述事项所涉及的收入、成本应在 2020 年度确认，因此现对上述相关事项进行会计差错更正。

2、2020 年度受影响的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（2020-12-31 / 2020 年度）
应收账款	1,365,382,684.56	1,765,509,384.56	400,126,700.00

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（2020-12-31 / 2020 年度）
预付款项	624,287,262.98	216,233,762.98	-408,053,500.00
其他应收款	796,284,644.57	796,366,507.32	81,862.75
其他流动资产	89,168,523.57	84,501,795.50	-4,666,728.07
应付账款	477,314,295.32	477,632,295.32	318,000.00
应交税费	165,795,511.20	161,527,445.34	-4,268,065.86
未分配利润	-6,110,844,600.17	-6,119,406,199.63	-8,561,599.46
营业收入	4,504,137,563.95	4,901,582,846.97	397,445,283.02
营业成本	5,185,041,675.99	5,570,071,121.22	385,029,445.23
信用减值损失	-86,992,994.15	-107,970,431.40	-20,977,437.25

三、备查文件

1. 《北京数知科技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》（中兴华核字（2022）第 470006 号）。

北京数知科技股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十九日