

申万宏源证券承销保荐有限责任公司
关于南京维数软件股份有限公司的风险提示性公告

申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”）作为南京维数软件股份有限公司（以下简称“维数软件”或“挂牌公司”）的持续督导主办券商，通过持续督导和定期报告沟通核查，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	风险事项类别	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他与定期报告相关风险事项	是
2	挂牌公司前期会计差错大额调整的风险事项	是

（二） 风险事项情况

2021年6月4日维数软件聘请的中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”或“审计机构”）对维数软件2020年度财务报表出具了编号为中天运[2021]审字第90488号的带强调事项段无保留意见的审计报告，强调事项段提醒报表使用者关注，维数软件涉及对2019年度资产负债表和2019年度损益表的重大会计差错更正。同时中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为中天运[2021]核字第90276号的前期会计差错更正事项的专项审核报告。审计机构对维数软件前期会计数据进行了会计差错更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	94,376,151.77	-34,443,409.30	59,932,742.47	-36.50%

负债合计	70,424,459.96	-1,133,391.27	69,291,068.69	-1.61%
未分配利润	12,003,701.61	-32,474,770.87	-20,471,069.26	-270.54%
归属于母公司所有者权益合计	23,951,691.81	-33,310,018.03	-9,358,326.22	-139.07%
少数股东权益	0	0	0	0
所有者权益合计	23,951,691.81	-33,310,018.03	-9,358,326.22	-139.07%
营业收入	60,755,332.95	-22,101,705.74	38,653,627.21	-36.38%
净利润	6,378,409.63	-20,808,376.66	-14,429,967.03	-326.23%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	6,378,409.63	-20,808,376.66	-14,429,967.03	-326.23%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	3,534,489.15	-20,808,376.66	-17,273,887.51	-588.72%
少数股东损益	0	0	0	0
应收账款	36,298,138.94	-6,617,044.57	29,681,094.37	-18.23%
预付账款	1,262,445.55	-990,000.00	272,445.55	-78.42%
其他应收款	1,978,048.73	917,219.23	2,895,267.96	46.37%
存货	46,426,519.80	-31,400,444.48	15,026,075.32	-67.63%
递延所得税资产	1,313,201.44	3,646,860.52	4,960,061.96	277.71%

预收账款	14,052,294.54	3,600,689.93	17,652,984.47	25.62%
应付职工薪酬	13,037,651.46	-4,282,451.00	8,755,200.46	-32.85%
应交税费	727,148.25	-451,630.20	275,518.05	-62.11%
盈余公积	1,883,718.29	-835,247.16	1,048,471.13	-44.34%
营业成本	34,455,195.66	3,385,840.39	37,841,036.05	9.83%
销售费用	5,632,704.47	-651,814.15	4,980,890.32	-11.57%
管理费用	5,410,370.35	-80,504.00	5,329,866.35	-1.49%
信用减值损失	1,972,455.80	-299,990.80	1,672,465.00	-15.21%
所得税费用	2,159.53	-3,646,860.52	-3,644,700.99	-168872.88%

主办券商已经督促公司履行了信息披露义务。

经核查发现，维数软件对前期会计差错更正后，造成维数软件 2020 年初累计未分配利润金额为-20,471,069.26 元，维数软件 2020 年期初所有者权益金额为-9,358,326.22 元。根据中天运前期会计差错更正事项的专项审核报告（编号：中天运[2021]核字第 90276 号），维数软件 2020 年期初净资产为负值。

经 2021 年 6 月 4 日中天运出具的审计报告（编号：中天运[2021]审字第 90488 号），维数软件 2020 年期末净资产金额为 4,792,567.81 元。

维数软件前期会计差错更正造成公司前期会计报表数据差异较大。

二、 风险事项进展情况

截止本公告出具日，公司已经披露 2020 年年度报告，披露前期会计差错更正公告。

三、 对公司的影响

前期会计差错更正后，维数软件 2020 年初累计未分配利润金额为-20,471,069.26 元，维数软件 2020 年期初所有者权益金额为-9,358,326.22 元。

挂牌公司 2020 年期末净资产金额为 4,792,567.81 元。

前期会计差错更正后，公司净资产金额显著减少，2019 年度发生大额亏损。

四、 主办券商提示

主办券商将督促维数软件规范公司财务核算，严格按照会计准则进行会计处理，客观披露公司财务数据。

主办券商提醒广大投资者：

维数软件前期会计差错更正造成公司 2019 年度财务数据发生较大变化，调整后挂牌公司 2019 年度大额亏损，2019 年末挂牌公司净资产为负值，请广大投资者关注挂牌公司前期会计差错更正公告，挂牌公司存在被全国中小企业股份转让系统处罚的风险。

五、 备查文件目录

无

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

2021 年 6 月 4 日