

上海百胜软件股份有限公司
董事会对带强调事项段无保留意见审计报告中强调事项的
说明

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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海百胜软件股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2023 年财务报表进行了审计，并出具了带有强调事项段无保留意见审计报告（信会师报字[2024]第 ZA11511 号）。

董事会根据《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露管理办法》《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治理规则》及相关规定，现将有关情况进行说明：

一、 审计报告中强调的事项内容

“三、与持续经营相关的重大不确定性”我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，2023 年 12 月 31 日，百胜软件合并资产负债表的现金及现金等价物余额为人民币 1,923.99 万元，银行借款合计为人民币 2,803.26 万元，其中一年内到期的银行借款金额为人民币 1,803.26 万元，这些事项或情况，连同财务报表

附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对百胜软件持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、 董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明

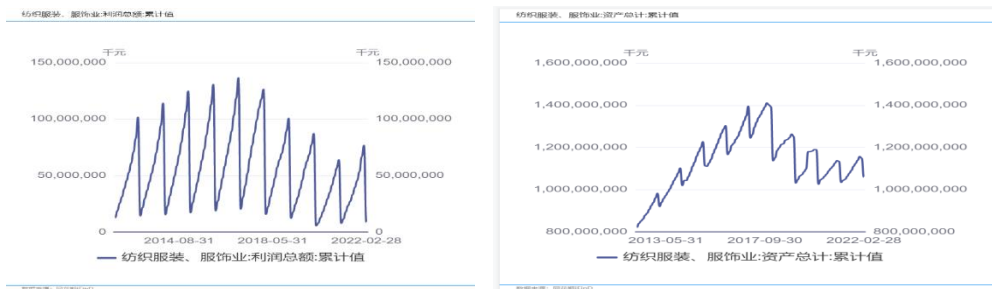
公司董事会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度出具了带有强调事项段无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

（一）董事会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有强调事项段无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（二）亏损原因分析：

从宏观层面：

近六年来，受疫情、电商、社群营销、消费降级等影响导致线下零售受到较大冲击，在纺织服装、服饰行业突出明显，自 2017 年纺织服装、服饰业的利润总额和资产总额均呈总体下降趋势，造成资金压力，从而带来客户的 IT 预算也随之下降，这对我们以服饰行业收入来源为主的 IT 企业造成较大的影响，导致收入增长受限。



公司基于宏观因素也积极应对，近六年持续打造企业中台产品，拓宽从服饰行业往快消、美家、消费电子和新零售商行业发展，结合

国家《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》中的“加快数字化发展建设数字中国”为目标，不断加强自身的產品能力，提升中國品牌零售企业在线上零售的业务能力和全渠道数字化运营能力。

从微观层面：

1) 公司中台产品持续投入，加快完善快消、美家、消费电子和新零售商行业业务应用，自 2018 年到 2023 年投入在企业中台等产品方面的研发费用累计 38,092.84 万元，占六年累计收入的 28.44%，本期研发投入合计 6,018.17 万元，占当期收入 27.07%；

2) 新老产品的替换导致传统 ERP 持续下滑，新产品企业中台等经历从导入期到迭代期，实施交付成本因产品成熟度问题导致不稳定，同时也受到市场不确定性因素等，行业客户预算同期下降，所以考虑到资源、交付质量等多方面原因对中大项目签约也会进行战略性的控制。但是，随着企业中台等新产品的逐步成熟，中台产品收入贡献逐年增长；

3) 2023 年消费大环境不景气，客户新购或者升级产品需求下降，但公司老客户金额续费率和客户续费率稳定仍然保持稳定，2023 年通过年初制定的效率倍增和能力倍增计划，公司的收入未下降，成本在减少，同步亏损也在大幅减少。

(三) 鉴于上述原因，虽然公司在大环境资金流紧张的情况下，但仍然对市场充满信心，也会积极应对，为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟

采取以下措施：

1) 持续开拓新市场：E3+/ME3 持续开拓新市场，Adaptor 独立门户外延发展，构建 AI 能力，探索品牌数字化转型和新零售咨询服务，整合品牌和生态资源，开拓智能零售运营服务，助力品牌一起出海；

2) 稳住基本盘：以中台业务为核心，老客户升级为基础，发展生态合作，持续扩大生产力，开源节流，稳步增长，实现可持续发展；

3) 打造战斗力：重视员工成长和企业文化建设，坚持长期主义，提升管理层领导力，打造学习型组织，引领行业发展，坚定必胜的信念；

4) 强化资金管控措施：严格执行资金计划，继续加强对资金的管理和配置，从回款和支付两个维度对公司的资金情况进行密切监控，整体规划和统筹各项目可用资金，确保生产经营活动正常进行；

5) 提升公司的融资能力：继续加强通过银行、外部投资者、政府补助等方式补充资金，进一步加强公司资金流动性。

三、董事会意见

公司董事会认为，立信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有强调事项段无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司 2023 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，将积极扩大营业收入、提高营利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。

特此说明！

上海百胜软件股份有限公司

董事会

2024年4月22日