

证券代码：837666

证券简称：世纪优优

主办券商：联储证券

## 世纪优优（青岛）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

世纪优优（青岛）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错变更》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号等相关文件规定，出于谨慎性原则，公司对前期会计差错进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司财务报表。

2024 年 8 月 29 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于公司前期差错更正的议案》，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。2024 年 8 月 29 日，公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过《关于公司前期差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。相关议案尚需提交股东大会审议。

## 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：2022 年度及 2023 年度，公司基于谨慎性原则，对该前期差错采用追溯重述法进行更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为本次前期会计差错更正事项符合法律、法规及规范性文件的规定，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形；不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发行并上市等重要事项的财务申请或实施条件。更正后的财务报告能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。公司后续将继续组织并督促财务人员加强业务知识学习，提高财务人员的综合素质和业务水平。

## (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。
- 不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。
- 不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。
- 不存在被调整至基础层的风险。
- 不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。
- 不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年的净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 8%，股本总额不少于 2000 万元。

√最近两年营业收入平均不低于 6000 万元，且持续增长，且年均复合增长率不低于 50%，股本总额不少于 2000 万元。

### (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 2022 年度和 2023 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	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
应收账款	30,239,951.10	-5,462,267.44	24,777,683.66	-18.06%
其他应收款	5,729,704.99	-3,284,991.27	2,444,713.72	-57.33%
流动资产合计	74,607,381.96	-8,747,258.71	65,860,123.25	-11.72%
资产总计	224,968,439.52	-8,747,258.71	216,221,180.81	-3.89%
负债合计	76,689,978.95	0	76,689,978.95	0%
未分配利润	8,355,220.89	-8,747,258.71	-392,037.82	-104.69%
归属于母公司所有者权益合计	148,278,094.29	-8,747,258.71	139,530,835.58	-5.90%
少数股东权益	366.28	-	366.28	0.00%
所有者权益合计	148,278,460.57	-8,747,258.71	139,531,201.86	-5.90%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-25.02%	-6.14%	-31.16%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-25.22%	-6.90%	-32.12%	-
营业收入	113,196,998.73	0	113,196,998.73	0%

营业成本	149,071,490.69	0	149,071,490.69	0
信用减值损失	4,617,868.93	-5,462,267.44	844,398.51	-118.29%
营业外支出	7,796.94	3,284,991.27	3,292,788.21	42131.80%
净利润	-40,993,789.18	-8,747,258.71	-49,741,047.89	17.22%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-40,994,159.10	-8,747,258.71	-49,741,417.81	21.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-42,526,707.61	-8,747,258.71	-51,273,966.32	20.57%
少数股东损益	369.92	-	369.92	0%

项目	2023年12月31日和2023年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
应收账款	22,128,750.80	-5,462,267.44	16,666,483.36	-24.68%
其他应收款	4,528,905.93	-3,284,991.27	1,243,914.66	-72.53%
流动资产合计	43,793,642.55	-8,747,258.71	35,046,383.84	-19.97%
资产总计	156,242,928.46	-8,747,258.71	147,495,669.75	-5.60%
应付账款	18,045,202.37	4,493,565.11	22,538,767.48	24.90%
流动负债合计	56,619,207.29	4,493,565.11	61,112,772.40	7.94%
负债合计	56,619,207.29	4,493,565.11	61,112,772.40	7.94%
未分配利润	-41,544,552.86	-13,240,823.82	-54,785,376.68	-31.87%
归属于母公司所有者权益合计	98,580,588.85	-13,240,823.82	85,339,765.03	-13.43%
少数股东权益	1,043,132.32	-	1,043,132.32	0.00%
所有者权益合计	99,623,721.17	-13,240,823.82	86,382,897.35	-13.29%

计				
加权平均净资产收益率 % (扣非前)	-38.95%	-7.77%	-46.72%	19.94%
加权平均净资产收益率 % (扣非后)	-40.44%	-7.91%	-48.35%	19.56%
营业收入	64,624,746.27	0	64,624,746.27	0
营业成本	87,996,342.61	4,493,565.11	92,489,907.72	5.11%
净利润	-48,636,764.03	-4,493,565.11	-53,130,329.14	9.24%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-48,277,606.49	-4,493,565.11	-52,771,171.60	9.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-50,121,979.80	-4,493,565.11	-54,615,544.91	8.97%
少数股东损益	-359,157.54	0	-359,157.54	0.00%

母公司：

项目	2023年12月31日和2023年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	149,243,148.63	0.00	149,243,148.63	0.00%
应付账款	8,053,326.04	4,493,565.11	12,546,891.15	55.80%
流动负债合计	50,518,096.39	4,493,565.11	55,011,661.50	8.89%
负债合计	50,518,096.39	4,493,565.11	55,011,661.50	8.89%
未分配利润	-41,772,501.63	-4,493,565.11	-46,266,066.74	10.76%
所有者权益合计	98,725,052.24	-4,493,565.11	94,231,487.13	-4.55%

营业收入	43,384,438.87	0.00	43,384,438.87	0.00%
营业成本	61,210,466.62	4,493,565.11	65,704,031.73	7.34%
净利润	-38,163,809.09	-4,493,565.11	-42,657,374.20	11.77%

### 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

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号----会计政策、会计估计变更和差错更正》，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

### 五、备查文件

《世纪优优（青岛）科技股份有限公司第四届董事会第四次会议决议》；

《世纪优优（青岛）科技股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》。

世纪优优（青岛）科技股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 30 日