

证券代码：833339

证券简称：胜软科技

主办券商：广发证券

## 山东胜软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

山东胜软科技股份有限公司(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更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定，公司对前期会计差错进行了更正。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于山东胜软科技股份有限公司前期会计差错更正事项的专项说明》。

2025 年 1 月 22 日，公司召开了第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，本议案无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：对公司资产负债表的重分类调整和递延所得税资产及应交税费涉及的列报项目和金额进行了调整。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，客观公允地反映了公司财务状况和经营成果，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正

## (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：

最近两年连续盈利，且年平均净利润不少于 2000 万元；最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 10%。

### (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、2023年财务报表进行更正。

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	290,534,386.95	1,679,932.61	292,214,319.56	0.58%
合同资产	18,283,716.05	-14,357,017.53	3,926,698.52	-78.52%
递延所得税资产	6,041,031.48	1,531,108.67	7,572,140.15	25.35%
其他非流动资产	3,412,489.80	12,677,084.92	16,089,574.72	371.49%
资产总计	588,832,448.56	1,531,108.67	590,363,557.23	0.26%
应交税费	11,321,187.20	1,531,108.67	12,852,295.87	13.52%
其他应付款	3,558,572.88	-1,686,821.43	1,871,751.45	-47.40%
一年内到期的非流动负债	6,409,445.48	1,686,821.43	8,096,266.91	26.32%
负债合计	370,639,973.14	1,531,108.67	372,171,081.81	0.41%
未分配利润	59,448,357.02	-	59,448,357.02	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	215,363,725.30	-	215,363,725.30	0.00%
少数股东权益	2,828,750.12	-	2,828,750.12	0.00%
所有者权益合计	218,192,475.42	-	218,192,475.42	0.00%

加权平均净资产收益率% (扣非前)	19.11%	-	19.11%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	15.87%	-	15.87%	-
营业收入	390,507,190.44	-	390,507,190.44	0.00%
净利润	37,607,234.06	-	37,607,234.06	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	37,924,350.77	-	37,924,350.77	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	31,490,643.85	-	31,490,643.85	0.00%
少数股东损益	-317,116.71	0.00	-317,116.71	0.00%
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	356,858,631.55	2,301,503.76	359,160,135.31	0.64%
合同资产	23,074,743.72	-10,164,438.67	12,910,305.05	-44.05%
递延所得税资产	6,843,105.33	1,505,938.00	8,349,043.33	22.01%
其他非流动资产	-	7,862,934.91	7,862,934.91	-
资产总计	646,766,627.40	1,505,938.00	648,272,565.40	0.23%
应交税费	17,803,396.50	1,505,938.00	19,309,334.50	8.46%
其他应付款	11,014,502.58	-3,311,741.15	7,702,761.43	-30.07%

一年内到期的非流动负债	4,964,443.17	3,311,741.15	8,276,184.32	66.71%
负债合计	377,043,561.25	1,505,938.00	378,549,499.25	0.40%
未分配利润	102,641,014.32	-	102,641,014.32	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	265,480,917.30	-	265,480,917.30	0.00%
少数股东权益	4,242,148.85	-	4,242,148.85	0.00%
所有者权益合计	269,723,066.15	-	269,723,066.15	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	21.90%	-	21.90%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	18.49%	-	18.49%	-
营业收入	501,532,044.09	-	501,532,044.09	0.00%
净利润	53,664,279.18	-	53,664,279.18	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	52,750,880.45	-	52,750,880.45	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	44,520,981.08	-	44,520,981.08	0.00%
少数股东损益	913,398.73	-	913,398.73	0.00%

### 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

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

2025年1月22日，公司监事会召开了第四届监事会第十八次会议，会议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

#### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事李济东、冉栋、宋泽章 2025年1月22日参加了公司第四届董事会第十八次会议并审阅了《关于公司前期会计差错更正的议案》，认为公司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》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，符合《公司法》和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情形。议案事项已按照相关规定履行了相关决策程序，决策程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。同意《关于公司前期会计差错更正的议案》。

#### 六、备查文件

- 1、《山东胜软科技股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议》
- 2、《山东胜软科技股份有限公司第四届监事会第十八次会议决议》

山东胜软科技股份有限公司

董事会

2025年1月22日