

证券代码：831092

证券简称：乾元泽孚

主办券商：财通证券

## 山东乾元泽孚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

公司因财务人员失误，需要对公司 2024 年半年度报告涉及的相关数据进行修改。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》、《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，公司对 2024 年 1—6 月财务报表的相关项目进行会计差错更正。同时，因公司前期会计差错更正，根据《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持续监管指引第 5 号—财务信息更正》的相关规定，对公司 2024 年半年度财务报表、附注及相关内容进行更正。

### 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：公司 2024 年半年报财务报表附注中“递延所得税资产、递延所得税负债、预付账款、其他应收款、收入及成本、资产减值损失”的情况披露有误，为确保公司信息披露的准确性，对上述会计差错事项进行了更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，更正后的财务报告能够更加准确、客观的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，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。因此，董事会同意对本次对前期会计差错进行更正。

## (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。

(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2024年半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	2024年6月30日和2024年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	296,052,374.26	-17,420,438.80	278,631,935.46	-5.88%
负债合计	98,015,020.75	-10,121,954.65	87,893,066.10	-10.33%
未分配利润	39,787,426.89	-7,298,484.15	32,488,942.74	18.34%
归属于母公司所有者权益合计	198,037,353.51	-7,298,484.15	190,738,869.36	-3.69%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	198,037,353.51	-7,298,484.15	190,738,869.36	-3.69%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.67%	-4.33%	-2.66%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.67%	-4.77%	-3.10%	-
营业收入	12,156,178.40	-399,588.03	11,756,590.37	-3.29%
净利润	3,296,457.04	-8,432,528.08	-5,136,071.04	-255.81%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	3,296,457.04	-8,432,528.08	-5,136,071.04	-255.81%
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,302,649.18	-9,286,286.15	-5,983,636.97	-281.18%

(扣非后)				
少数股东损益	-	-	-	-
货币资金	2,493,568.99	-167,225.10	2,326,343.89	-6.71%
应收账款	100,810,994.01	-8,889,570.67	91,921,423.34	-8.82%
预付账款	22,954,976.43	-19,975,448.82	2,979,527.61	-87.02%
存货	29,101,426.56	653,289.77	29,754,716.33	2.24%
营业成本	8,943,805.38	860,428.41	9,804,233.79	9.62%
销售费用	130,754.81	-91,642.84	39,111.97	-70.09%
管理费用	4,679,176.6	41,774.54	4,720,951.14	0.89%
财务费用	1,229,819.27	-1,070,619.77	159,199.50	-87.06%
信用减值损失	7,755,623.10	-9,809,562.22	-2,053,939.12	-126.48%
营业利润	4,283,011.55	-9,949,090.59	-5,666,079.04	-232.29%
经营活动产生的现金流量净额	-4,846,487.34	11,468,375.59	6,621,888.25	-236.63%
投资活动产生的现金流量净额	-303,430.00	-5,175,600.69	-5,479,030.69	1,705.70%
筹资活动产生的现金流量净额	5,425,592.48	-6,460,000.00	-1,034,407.52	-119.07%
其他应收款	19,678,846.08	8,981,953.72	28,660,799.80	45.64%
递延所得税资产	4,840,831.84	1,516,562.30	6,357,394.14	31.33%
其他非流动资产	2,184,589.11	460,000.00	2,644,589.11	21.06%
应付账款	20,905,920.90	-2,308,679.04	18,597,241.86	-11.04%
合同负债	11,770,908.89	-7,184,968.75	4,585,940.14	-61.04%
应交税费	12,237,051.92	-142,687.42	12,094,364.50	-1.17%
其他应付款	5,937,025.01	-485,619.44	5,451,405.57	-8.18%
销售商品、提供劳务收到的现金	31,545,725.87	-457,750.00	31,087,975.87	-1.45%
收到其他与经营活动有关的现金	51,061,507.96	-50,614,506.56	447,001.40	-99.12%

购买商品、接受劳务支付的现金	31,374,568.76	-14,342,036.57	17,032,532.19	-45.71%
收到其他与投资活动有关的现金		21,874,030.00	21,874,030.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		27,049,630.69	27,049,630.69	-

### 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

审计意见：无

审计机构：无

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

鉴证会计师事务所：无

公司未对本次会计差错更正事项聘请会计师事务所进行审计，未出具专项鉴证意见。

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正对其中的前期会计差错进行追溯调整，对财务信息进行更正，符合财政部《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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，更正后的财务数据及财务报表有利于更客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东特别是中小股东利益的情形，监事会同意公司本次会计差错更正。

因此，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

## 五、备查文件

《山东乾元泽孚科技股份有限公司第四届董事会第十次会议决议》

《山东乾元泽孚科技股份有限公司第四届监事会第六次会议决议》

山东乾元泽孚科技股份有限公司

董事会

2025年2月28日