

证券代码：836679

证券简称：科睿特

主办券商：东吴证券

## 科睿特软件集团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

根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的规定及要求等，需要对 2022、2023 年度财务报表及附注进行会计差错更正，相关会计处理进行追溯重述。

2025 年 4 月 28 日，公司召开了第四届董事会第七次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本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：公司对赣州云计算科技有限公司的原值为 2,378.40 万机房工程进行折旧测算，发现存在少计提 2022 年、2023 年折旧的情况，对其进行调整，影响主营业务成本、累计折旧等报表项目。

综上，公司董事会决定更正。

公司此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。

此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

## (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 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 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、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	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	216,005,396.27	-2,200,836.31	213,804,559.96	-1.02%
负债合计	105,315,795.42	0.00	105,315,795.42	0.00%
固定资产	38,289,408.31	-2,200,836.31	36,088,572.00	-5.75%
未分配利润	34,628,366.94	-1,540,585.42	33,087,781.52	-4.45%
归属于母公司所有者权益合计	108,624,280.78	-1,540,585.42	107,083,695.36	-1.42%
少数股东权益	2,065,320.07	-660,250.89	1,405,069.18	-31.97%
所有者权益合计	110,689,600.85	-2,200,836.31	108,488,764.54	-1.99%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.43%	-0.93%	19.50%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	19.33%	-0.94%	18.39%	-
营业收入	123,190,387.02	0.00	123,190,387.02	0.00%
营业成本	33,670,195.92	1,697,085.68	35,367,281.60	5.04%
净利润	21,839,166.12	-1,697,085.68	20,142,080.44	-7.77%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	22,116,672.46	-1,187,959.98	20,928,712.48	-5.37%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	20,923,990.89	-1,187,959.98	19,736,030.91	-5.68%
少数股东损益	-277,506.34	-509,125.70	-786,632.04	183.46%

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
资产总计	204,042,738.89	-503,750.63	203,538,988.26	-0.25%
负债合计	104,608,303.16	0.00	104,608,303.16	0.00%
固定资产	42,295,488.37	-503,750.63	41,791,737.74	-1.19%
未分配利润	25,655,651.70	-352,625.44	25,303,026.26	-1.37%
归属于母公司所有者权益合计	97,192,313.06	-352,625.44	96,839,687.62	-0.36%
少数股东权益	2,242,122.67	-151,125.19	2,090,997.48	-6.74%
所有者权益合计	99,434,435.73	10,833,018.77	98,930,685.10	-0.51%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	36.48%	-3.43%	33.05%	--
加权平均净资产收益率%（扣非后）	34.44%	-3.26%	31.18%	--
营业收入	115,254,888.13	0.00	115,254,888.13	0.00%
营业成本	28,472,562.23	503,750.63	28,976,312.86	1.77%
净利润	29,183,753.42	-503,750.63	28,680,002.79	-1.73%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	29,986,489.72	-352,625.44	29,633,864.28	-1.18%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	28,308,401.82	-352,625.44	27,955,776.38	-1.25%
少数股东损益	-802,736.30	-151,125.19	-953,861.49	18.83%

### 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：标准无保留意见

审计机构：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

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：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，监事会同意本次前期会计差错更正事项。

### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

此次公司会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，且符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

综上，公司独立董事一致同意本次前期会计差错更正事项。

### 六、备查文件

- 1、《科睿特软件集团股份有限公司第四届董事会第七次会议决议》；
- 2、《科睿特软件集团股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》；
- 3、《科睿特软件集团股份有限公司独立董事关于公司第四届董事会第七次会

议相关事项的独立意见》。

科睿特软件集团股份有限公司

董事会

2025年4月29日