

山大地纬软件股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

山大地纬软件股份有限公司（以下简称“公司”）本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，对2020年至2023年相应各期财务报表进行追溯调整。

本次会计差错更正，不会对公司合并财务报表及母公司财务报表中的利润总额、净利润、归属上市公司股东的净利润、总资产及净资产等产生影响，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

一、概述

（一）更正原因：

公司经调查发现对参股公司北方健康医疗大数据科技有限公司（以下简称“北方健康”）初始投资时，对该金融资产的业务模式并非以收取合同现金流量及短期内出售为目的，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但列报时将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，原报表列示“其他非流动金融资产”。为更准确的反映公司管理该类金融资产的业务模式，现对前期会计差错进行追溯调整，更正为“其他权益工具投资”列报。

（二）表决和审议情况：

2024年4月12日，公司分别召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司对前期会计差错进行更正。本次会计差错更正及定期报告更正事项在董事会有权审批的范围内，无需提交股东大会审议。

二、对公司财务状况和经营成果的影响

根据企业会计准则的规定，本公司前期会计差错采用追溯重述法。公司根据北方健康提供的相关经营计划、具体经营状况综合判断，截至 2022 年度预期该项投资回报良好，企业估值未发生重大变化。本次更正不会对公司合并财务报表及母公司财务报表中的利润总额、净利润、归属上市公司股东的净利润、总资产及净资产等产生影响，影响 2020 年至 2023 年相应各期财务报表-资产负债表中部分项目的列示，具体如下：

1.对 2020 年度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	22,500,000.00	-22,500,000.00	0.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	22,500,000.00	-22,500,000.00	0.00

2.对 2021 年第一季度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	22,500,000.00	-22,500,000.00	0.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	22,500,000.00	-22,500,000.00	0.00

3.对 2021 年半年度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	22,500,000.00	-22,500,000.00	0.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	22,500,000.00	-22,500,000.00	0.00

4.对 2021 年第三季度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	22,500,000.00	-22,500,000.00	0.00

5.对 2021 年度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	62,500,000.00	-22,500,000.00	40,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	62,500,000.00	-22,500,000.00	40,000,000.00

6.对 2022 年第一季度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00

其他非流动金融资产	62,500,000.00	-22,500,000.00	40,000,000.00
-----------	---------------	----------------	---------------

7.对 2022 年半年度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	77,500,000.00	-22,500,000.00	55,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	77,500,000.00	-22,500,000.00	55,000,000.00

8.对 2022 年第三季度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	77,500,000.00	-22,500,000.00	55,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	77,500,000.00	-22,500,000.00	55,000,000.00

9.对 2022 年度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	92,500,000.00	-22,500,000.00	70,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	92,500,000.00	-22,500,000.00	70,000,000.00

10.对 2023 年第一季度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	92,500,000.00	-22,500,000.00	70,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	92,500,000.00	-22,500,000.00	70,000,000.00

11.对 2023 年半年度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	112,500,000.00	-22,500,000.00	90,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	112,500,000.00	-22,500,000.00	90,000,000.00

12.对 2023 年第三季度财务报表影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	112,500,000.00	-22,500,000.00	90,000,000.00

（2）母公司资产负债表

单位：元

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他权益工具投资	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	112,500,000.00	-22,500,000.00	90,000,000.00

三、专项意见

（一）审计委员会意见

审计委员会认为，公司本次对前期会计差错更正及追溯调整符合《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《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》等相关规定，更正后的信息能够真实、准确反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。审计委员会同意公司本次对前期会计差错更正及追溯调整的事项。

（二）监事会意见

监事会认为，公司本次对前期会计差错更正及追溯调整符合《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《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》等相关规定，更正后的信息能够真实、准确反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意公司本次对前期会计差错更正及追溯调整的事项。

（三）会计师事务所意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚专字[2024]251Z0150 号《关于山大地纬软件股份有限公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告》，认为公司对 2020 年度、2021 年度和 2022 年度做出的会计差错更正说明在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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。

公司对本次会计差错更正给投资者带来的影响致以诚挚的歉意，并将加强对信息披露文件的编制和审核，保证各项报告披露的准确性，不断提高信息披露质量。

特此公告。

山大地纬软件股份有限公司董事会

2024年4月13日