

山东联创产业发展集团股份有限公司

关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月26日分别召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《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》等相关规定及要求，对公司2023年第一季度、2023年半年度及2023年第三季度报告中所涉及的财务相关信息进行更正。现将有关事项公告如下：

一、关于2023年财务报表会计差错更正的原因及内容

1、2023年财务报表会计差错更正的原因

2022年11月公司对外披露了山东省淄博市中级人民法院出具的（2022）鲁03刑初1号《刑事判决书》，根据该《刑事判决书》公司已对2022年财务报表进行了差错更正，顺延调整的情况下，公司2023年第一季度、2023年半年度、2023年第三季度的财务报表存在差错。

2、2023年财务报表会计差错更正的内容

根据2022年会计报表差错更正内容，2023年第一季度、2023年半年度、2023年第三季度的财务报表需更正的内容主要如下：

（1）期初期末补记少确认的合同诈骗损失追偿款，确认为其他应收款，并对其其他应收款计提坏账准备；

（2）期初期末冲回多确认的对上海鳌投的应收股利及应收股利减值准备、递延所得税资产；

（3）期初期末滚调因《刑事判决书》而调整的资本公积、未分配利润累积影响

数。

二、2023 年财务报表差错更正对相关财务报表的影响

本公司对上述 2023 年财务报表会计差错影响进行了追溯调整，影响财务报表项目及金额如下：

（一）对 2023 年合并财务报表的影响

1、上述事项对公司 2023 年度合并财务报表资产负债表期初数的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	53,942,635.80	169,477,455.06	223,420,090.86
流动资产合计	1,921,239,907.07	169,477,455.06	2,090,717,362.13
递延所得税资产	50,039,089.38	-8,484,411.00	41,554,678.38
非流动资产合计	1,002,303,881.34	-8,484,411.00	993,819,470.34
资产总计	2,923,543,788.41	160,993,044.06	3,084,536,832.47
资本公积	2,565,907,671.85	373,309,872.12	2,939,217,543.97
未分配利润	-1,889,941,753.36	-212,316,828.06	-2,102,258,581.42
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,775,942,981.12	160,993,044.06	1,936,936,025.18
所有者权益合计	1,969,829,300.60	160,993,044.06	2,130,822,344.66
负债和所有者权益总计	2,923,543,788.41	160,993,044.06	3,084,536,832.47

2、上述事项对公司 2023 年一季度合并财务报表资产负债表期末数的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	53,720,428.32	169,477,455.06	223,197,883.38
流动资产合计	1,993,280,338.45	169,477,455.06	2,162,757,793.51
递延所得税资产	50,385,997.12	-8,484,411.00	41,901,586.12
非流动资产合计	1,008,144,909.41	-8,484,411.00	999,660,498.41
资产总计	3,001,425,247.86	160,993,044.06	3,162,418,291.92
资本公积	2,565,907,671.85	373,309,872.12	2,939,217,543.97
未分配利润	-1,880,558,863.44	-212,316,828.06	-2,092,875,691.50
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,786,202,726.84	160,993,044.06	1,947,195,770.90
所有者权益合计	1,980,214,379.04	160,993,044.06	2,141,207,423.10
负债和所有者权益总计	3,001,425,247.86	160,993,044.06	3,162,418,291.92

3、上述事项对公司 2023 年半年度合并财务报表资产负债表期末数的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	54,675,467.51	169,477,455.06	224,152,922.57
流动资产合计	1,805,082,439.42	169,477,455.06	1,974,559,894.48
递延所得税资产	54,009,916.34	-8,484,411.00	45,525,505.34
非流动资产合计	1,051,082,071.96	-8,484,411.00	1,042,597,660.96
资产总计	2,856,164,511.38	160,993,044.06	3,017,157,555.44
资本公积	2,565,907,671.85	373,309,872.12	2,939,217,543.97
未分配利润	-1,866,178,673.36	-212,316,828.06	-2,078,495,501.42
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	1,800,898,664.59	160,993,044.06	1,961,891,708.65
所有者权益合计	1,996,100,288.76	160,993,044.06	2,157,093,332.82
负债和所有者权益总计	2,856,164,511.38	160,993,044.06	3,017,157,555.44

4、上述事项对公司 2023 年三季报合并财务报表资产负债表期末数的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	4,272,116.87	169,477,455.06	173,749,571.93
流动资产合计	1,912,984,950.25	169,477,455.06	2,082,462,405.31
递延所得税资产	50,544,390.97	-8,484,411.00	42,059,979.97
非流动资产合计	1,056,465,100.97	-8,484,411.00	1,047,980,689.97
资产总计	2,969,450,051.22	160,993,044.06	3,130,443,095.28
资本公积	2,565,907,671.85	373,309,872.12	2,939,217,543.97
未分配利润	-1,859,582,016.65	-212,316,828.06	-2,071,898,844.71
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	1,807,678,893.53	160,993,044.06	1,968,671,937.59
所有者权益合计	2,001,550,279.37	160,993,044.06	2,162,543,323.43
负债和所有者权益总计	2,969,450,051.22	160,993,044.06	3,130,443,095.28

5、上述事项对公司 2023 年一季报、半年报、三季报合并财务报表利润表、现金流量表无影响。

(二) 对 2023 年母公司财务报表的影响

1、上述事项对公司 2023 年度母公司资产负债表期初数的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	50,568,193.81	169,477,455.06	220,045,648.87
流动资产合计	466,297,331.31	169,477,455.06	635,774,786.37
递延所得税资产	9,160,313.50	-8,484,411.00	675,902.50
非流动资产合计	1,389,856,307.50	-8,484,411.00	1,381,371,896.50
资产总计	1,856,153,638.81	160,993,044.06	2,017,146,682.87

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	3,073,735,484.22	-338,364,279.63	2,735,371,204.59
未分配利润	-2,578,290,653.83	499,357,323.69	-2,078,933,330.14
所有者权益合计	1,651,817,495.49	160,993,044.06	1,812,810,539.55
负债和所有者权益总计	1,856,153,638.81	160,993,044.06	2,017,146,682.87

2、上述事项对公司 2023 年半年度母公司资产负债表期末数的影响如下：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	51,213,507.65	169,477,455.06	220,690,962.71
流动资产合计	458,747,467.87	169,477,455.06	628,224,922.93
递延所得税资产	9,290,162.79	-8,484,411.00	805,751.79
非流动资产合计	1,387,146,278.74	-8,484,411.00	1,378,661,867.74
资产总计	1,845,893,746.61	160,993,044.06	2,006,886,790.67
资本公积	3,073,735,484.22	-338,364,279.63	2,735,371,204.59
未分配利润	-2,549,061,058.19	499,357,323.69	-2,049,703,734.50
所有者权益合计	1,681,047,091.13	160,993,044.06	1,842,040,135.19
负债和所有者权益总计	1,845,893,746.61	160,993,044.06	2,006,886,790.67

3、上述事项对公司 2023 年半年报母公司利润表、现金流量表无影响。

三、董事会审计委员会、董事会、监事会关于会计差错更正的意见

(一) 董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定和要求，更正后的信息能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。审计委员会全体委员同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项，并同意将该议案提交公司董事会审议。

(二) 董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》的相关规定，更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状

况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。公司今后将进一步加强内控管理，规范财务核算，提升财务信息质量，切实维护公司和全体股东的利益。

(三) 监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》等有关规定和要求，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

四、备查文件

- 1、第四届董事会审计委员会第二次会议决议；
- 2、第四届董事会第十九次会议决议；
- 3、第四届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

山东联创产业发展集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日