

证券代码：873269

证券简称：赢时物业

主办券商：天风证券

长春赢时物业服务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

现根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，以及中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于长春赢时物业服务股份有限公司前期重大差错更正的专项说明》，对 2022 年度前期财务报表的账务处理进行追溯调整。

本公司对前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年都合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

1、对 2021 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累计影响金额	调整后期初金额
递延所得税资产	2,494,875.49	2,543,966.79	5,038,842.28
应交税费	15,922,695.94	2,543,966.79	18,466,662.73

注：前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

2、对 2021 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累计影响金额	调整后期初金额
递延所得税资产	1,937,719.86	2,543,966.79	4,481,686.65
应交税费	12,861,694.46	2,543,966.79	15,405,661.25

注：前期会计差错更正事项对母公司现金流量表项目无影响。

二、表决和审议情况

2023年4月26日，公司召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》议案，表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票，无回避表决情况。

该议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正及会计政策追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》；《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》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，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进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次对会计差错进行更正追溯调整事项出具了专项说明报告，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《关于长春赢时物业服务股份有限公司前期重大差错更正的专项说明》（中天运[2023]审字第90210号附1号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次对会计差错进行更正能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正追溯调整事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

前次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	259,230,082.82	2,543,966.79	261,774,049.61	1%
负债合计	178,085,564.73	2,543,966.79	180,629,531.52	1%
未分配利润	71,364,335.38	-	71,364,335.38	-
归属于母公司所有者权益合计	82,089,856.71	-	82,089,856.71	-
少数股东权益	-945,338.62	-	-945,338.62	-
所有者权益合计	81,144,518.09	-	81,144,518.09	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	33.34%	-	33.34%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	27.16%	-	27.16%	-
营业收入	255,499,824.87	-	255,499,824.87	-
净利润	23,278,163.95	-	23,278,163.95	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	23,457,283.09	-	23,457,283.09	-

其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	19,108,123.94	-	19,108,123.94	-
少数股东损益	-179,119.14	-	-179,119.14	-

七、备查文件目录

《长春赢时物业服务股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议》

《长春赢时物业服务股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

长春赢时物业服务股份有限公司

董事会

2023年4月26日