

证券代码：835157

证券简称：时讯立维

主办券商：西南证券

新疆时讯立维信息技术股份有限公司

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《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息等对《2021 年年度报告》及其摘要、《2022 年年度报告》及其摘要相关内容予以更正。

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：1、对 2021 年年度：（1）根据公司业务合同条款、验收情况逐项检查系统集成、技术开发与服务等业务的收入确认时点，对运维服务业务应确认收入金额重新计算，根据计算结果调整应收账款、合同资产、合同负债等；（2）劳务派遣业务收入确认由总额法调整为净额法；（3）调整零星的费用、营业成本跨期；（4）根据其他应收款坏账测算结果调整其他应收款坏账准备；（5）按照租赁准则的核算要求，确认公司办公用房租赁合同相关的使用权资产、租赁负债等；（6）根据调整后的利润总额、可抵扣暂时性差异重新计算应交企业所得税、递延所得税资产、所得税费用等；（7）根据调整后的净利润调增 2021 年度计提盈余公积。2、对 2022 年年度：（1）根据公司业务合同条款、验收情况逐项检查系统集成、技术开发与服务等业务的收入确认时点，对运维服务业务应确认收入金额重新计算，根据计算结果调整应收账款、合同资产、合同负债等；（2）对调整后的应收账款、合同资产等进行重分类，重新划分账龄，并重新计算坏账准备、资产减值准备；（3）结合收入调整情况，检查各项业务营业成本跨期情况，调整营业成本跨期；（4）根据其他应收款账龄重新测算其他应收款坏账准备；（5）按照租赁准则的核算要求，确认公司办公用房租赁合同相关的使用权资产、租赁负债等；（6）根据调整后的利润总额、可抵扣暂时性差异重新计算递延所得税资产、应交企业所得税、所得税费用等；（7）应交企业所得税借方余额调整至其他流动资产列报；（8）根据调整后的净利润重新计提盈余公积。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：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《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，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，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，同意对本次会计差错进行更正。

(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。

(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 2021 年度、2022 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	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	14,963,670.05	400,097.89	15,363,767.94	2.67%
应收账款	368,833.86	9,131,255.80	9,500,089.66	2475.71%
预付款项	1,078,287.19	-27,377.91	1,050,909.28	-2.54%
其他应收款	564,241.27	500.01	564,741.28	0.09%
合同资产	8,746,730.02	-8,723,284.73	23,445.29	-99.73%
使用权资产		15,958.82	15,958.82	100.00%
递延所得税资产	75,773.81	-14,261.60	61,512.21	-18.82%
其他非流动资产		17,307.50	17,307.50	100.00%
负债合计	2,362,469.41	-127,773.15	2,234,696.26	-5.41%
合同负债	118,789.31	6,358.00	125,147.31	5.35%
应交税费	536,434.77	-164,990.86	371,443.91	-30.76%
其他流动负债		30,859.71	30,859.71	100.00%

盈余公积	379,369.97	27,030.94	406,400.91	7.13%
未分配利润	1,055,780.16	500,840.10	1,556,620.26	47.44%
归属于母公司所有者 权益合计	12,601,200.64	527,871.04	13,129,071.68	4.19%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	12,601,200.64	527,871.04	13,129,071.68	4.19%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	9.03%	1.83%	10.86%	—
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	6.09%	3.86%	9.95%	—
营业收入	18,038,928.39	-1,679,197.59	16,359,730.80	-9.31%
营业成本	14,093,029.69	-1,896,425.74	12,196,603.95	-13.46%
管理费用	1,987,718.29	-13,523.50	1,974,194.79	-0.68%
财务费用	-185,861.58	2,785.45	-183,076.13	-1.50%
其中：利息费用		16.00	16.00	100%
利息收入	186,719.98	-373,439.96	-186,719.98	-200.00%
信用减值损失（损失 以“—”号填列）	-814,858.85	-37,577.84	-852,436.69	4.61%
资产减值损失（损失 以“—”号填列）		-2,166.76	-2,166.76	100%
营业利润（亏损以 “—”号填列）	1,264,788.91	188,221.60	1,453,010.51	14.88%
利润总额（亏损总额 以“—”号填列）	1,276,219.23	188,221.60	1,464,440.83	14.75%
减：所得税费用	155,466.42	-82,087.77	73,378.65	-52.80%
净利润	1,120,752.81	270,309.37	1,391,062.18	24.12%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	1,120,752.81	270,309.37	1,391,062.18	24.12%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	755,882.30	518,909.50	1,274,791.80	68.65%
少数股东损益	-	-	-	-
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	22,063,109.96	1,037,668.47	23,100,778.43	4.70%
应收账款	5,410,925.56	6,455,800.88	11,866,726.44	119.31%
预付款项	49,605.20	-5,434.00	44,171.20	-10.95%
其他应收款	282,817.88	-350	282,467.88	-0.12%
存货	524,847.22	242,892.02	767,739.24	46.28%
合同资产	5,956,292.96	-5,881,575.54	74,717.42	-98.75%
其他流动资产		93,023.87	93,023.87	100.00%
使用权资产		191,405.50	191,405.50	100.00%
递延所得税资产	63,580.90	-32,014.66	31,566.24	-50.35%
其他非流动资产	38,442.10	-26,079.60	12,362.50	-67.84%
负债合计	6,989,302.82	745,031.69	7,734,334.51	10.66%
应付账款	2,949,147.56	310,052.28	3,259,199.84	10.51%
合同负债	2,430,962.57	8,505.70	2,439,468.27	0.35%
应交税费	327,466.11	-50,240.23	277,225.88	-15.34%
其他应付款	58,229.06	47,450.00	105,679.06	81.49%
一年内到期的非流动负债		40,492.18	40,492.18	100.00%
其他流动负债	31,752.21	255,384.21	287,136.42	804.30%
租赁负债		133,387.55	133,387.55	100.00%
盈余公积	716,630.62	3,507.51	720,138.13	0.49%
未分配利润	3,191,126.01	289,129.27	3,480,255.28	9.06%
归属于母公司所有者权益合计	15,073,807.14	292,636.78	15,366,443.92	1.94%

少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	15,073,807.14	292,636.78	15,366,443.92	1.94%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	23.98%	-2.30%	21.68%	—
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	21.30%	-0.44%	20.86%	—
营业收入	21,803,906.38	444,186.97	22,248,093.35	2.04%
营业成本	16,907,779.47	66,991.35	16,974,770.82	0.40%
管理费用	1,917,178.56	19,463.83	1,936,642.39	1.02%
财务费用	-31,054.75	4,644.22	-26,410.53	-14.95%
其中：利息费用	116.78	750.00	866.78	642.23%
信用减值损失（损失 以“—”号填列）	1,759,334.28	-553,851.73	1,205,482.55	31.48%
资产减值损失（损失 以“—”号填列）		-7,643.54	-7,643.54	100.00%
营业利润（亏损以 “—”号填列）	3,389,258.64	-208,407.70	3,180,850.94	-6.15%
利润总额（亏损总额 以“—”号填列）	3,389,258.94	-208,407.70	3,180,851.24	-6.15%
减：所得税费用	16,652.44	26,826.56	43,479.00	161.10%
净利润	3,372,606.50	-235,234.26	3,137,372.24	-6.97%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	3,372,606.50	-235,234.26	3,137,372.24	-6.97%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	2,994,894.07	23,630.80	3,018,524.87	0.79%
少数股东损益	-	-	-	-

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：中兴华会计师事务所（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：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，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》《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，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

五、备查文件

《新疆时讯立维信息技术股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》

《新疆时讯立维信息技术股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

《关于新疆时讯立维信息技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》

新疆时讯立维信息技术股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 1 日