

证券代码：873186

证券简称：津万事兴

主办券商：大同证券

天津万事兴物业服务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

因天津万事兴建工集团有限公司（以下简称“建工集团”）（建工集团与本公司的母公司同为万事兴投资控股集团有限公司）资金紧张，本公司于2021年7月起以预付工程款形式向建工集团提供财务资助。被中国证券监督管理委员会天津监管局以《中国证券监督管理委员会天津监管局行政监管措施决定书》（津证监措施[2023]35号）对本公司及相关人员采取出具警示函的监督管理措施。

该事项导致会计差错，涉及2021年年度财务报告、2022年半年度财务报告。

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

挂牌公司因受到证监会及派出机构、税务局等机关检查，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：因建工集团资金紧张，本公司于 2021 年 7 月起以预付工程款形式向其提供财务资助，本公司计入其他非流动资产、预付款项等，应计入其他应收款，导致会计差错。

综上，公司董事会决定更正。

根据《行政监管措施决定书》，相关财务报告个别科目数据披露有误，2021 年年度财务报告“其他非流动资产”本期期末值多计 2000 万元，“其他应收款”本期期末值少计 2000 万元；2022 年半年度财务报告“其他非流动资产”本期期末值多计 2000 万元，“预付款项”本期期末值多计 520 万元，“其他应收款”本期期末值少计 2520 万元，“其他非流动资产”上年期末值多计 2000 万元，“其他应收款”上年期末值少计 2000 万元；2022 年年度财务报告“其他非流动资产”上年期末值多计 2000 万元，“其他应收款”上年期末值少计 2000 万元。公司对其按照前期会计差错进行追溯调整，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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定；该事项表明公司存在财务内控缺陷，公司将通过采取完善关联方资金占用制度等措施杜绝该事项的再次发生。

(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。

(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年年度、2022年半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	90,615,258.43	0	90,615,258.43	0%
负债合计	66,342,740.07	0	66,342,740.07	0%
未分配利润	-1,700,917.20	0	-1,700,917.20	0%
归属于母公司所有者权益合计	24,272,518.36	0	24,272,518.36	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	24,272,518.36	0	24,272,518.36	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.35%	0%	1.35%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-3.02%	0%	-3.02%	-
营业收入	59,789,335.99	0	59,789,335.99	0%
净利润	324,544.67	0	324,544.67	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	324,544.67	0	324,544.67	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-727,637.34	0	-727,637.34	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
其他应收款	7,998,879.70	20,000,000.00	27,998,879.70	250.04%
其他非流动资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	0	-100%

项目	2022年6月30日和2022年半年度			
资产总计	82,480,781.65	0	82480781.65	0%
负债合计	59,162,962.76	0	59,162,962.76	0%
未分配利润	-2,575,253.11	0	-2,575,253.11	0%
归属于母公司所有者权益合计	23,317,818.89	0	23,317,818.89	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	23,317,818.89	0	23,317,818.89	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-0.62%	0%	-0.62%	0%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-0.61%	0%	-0.61%	0%
营业收入	30,974,115.66	0	30,974,115.66	0%
净利润	-151,063.93	0	-151,063.93	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-146,673.49	0	-146,673.49	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
预付款项	7,490,124.65	-5,200,000.00	2,290,124.65	-69.42%
其他应收款	7,540,684.56	25,200,000.00	32,740,684.56	334.19%
其他非流动资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	0	-100%

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

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

无

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正依据充分，更正后的财务数据及财务报表有利于更客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次前期会计差错更正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，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东合法利益的情形，监事会同意本次对前期会计差错进行更正。

五、备查文件

天津万事兴物业服务集团股份有限公司第三届董事会第三次会议决议
天津万事兴物业服务集团股份有限公司第三届监事会第二次会议决议

天津万事兴物业服务集团股份有限公司
董事会
2024年4月26日