

证券代码：873770

证券简称：迅维股份

主办券商：东莞证券

广东迅维信息产业股份有限公司

2023年度审计报告更正公告

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。

广东迅维信息产业股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《广东迅维信息产业股份有限公司2023年度审计报告》（公告编号：2024-024）。

因2023年度审计报告相关事项发生变化，本公司现对该公告进行更正，更正情况具体如下：

一、更正事项概述

根据对创新层企业年度报告的相关要求，公司审计报告补充披露了关键审计事项相关内容。

二、更正的具体内容

《2023年度审计报告》补充“三、关键审计事项”。

更正后：

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）销售收入确认

1. 事项描述

相关信息披露见财务报表附注三、25“收入”及财务报表附注五、26“营业收入及营业成本”。

迅维股份2023年实现的营业收入为15,772.93万元，收入主要来自于提供文印管理服务和办公设备及相关产品销售，营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操作收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，评价迅维股份收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）检查主要客户的销售合同、销售发货签收单、销售发票、银行单据等原始凭证，并检查期后回款情况，以验证收入的真实性，同时确认迅维股份收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）抽查文印服务费账单进行核对，核查收入的真实性以及完整性；

（5）选取样本向客户进行函证；

（6）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

（7）对营业收入分类别的毛利率执行分析性复核程序。

三、其他相关说明

除上述更正外，其他内容未发生变化。更正后的《2023年度审计报告（更正后）》与本公告将同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意！

特此公告。

广东迅维信息产业股份有限公司

董事会

2024年7月15日