

证券代码：874682

证券简称：津移通信

主办券商：中金公司

天津七一二移动通信股份有限公司

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《中华人民共和国公司法》及《天津七一二移动通信股份有限公司章程》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2022 年度和 2023 年度财务报表及附注。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022、2023 年度前期会计差错更正进行了鉴证，出具了《前期会计差错更正事项说明专项审核报告》。

2025 年 4 月 22 日，公司召开第一届董事会第六次会议和第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于天津七一二移动通信股份有限公司前期会计差错更正的议案》。

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：（一）因公司研发费用核算不规范，对 2023 年研发费用调减 2,382,270.63 元，存货调增 2,382,270.63 元，递延所得税资产调减 708,763.32 元，所得税费用调增 708,763.32 元。（二）因公司个别业务收入核算方法不恰当，2022 年营业收入调减 17,110,708.78 元，营业成本调减 17,110,708.78 元；2023 年营业收入调减 5,399,283.47 元，营业成本调减 5,399,283.47 元。（三）因公司截至 2023 年 12 月 31 日部分应收账款账龄划分不准确，导致坏账准备计提不充分，对应收账款坏账准备调增 1,459,058.73 元，信用减值损失调增 1,459,058.73 元，递延所得税资产调增 218,858.81 元，所得税费用调减 218,858.81 元。（四）上述调整对 2022 年盈余公积、未分配利润无影响；2023 年盈余公积调增 43,330.74 元，未分配利润调增 389,976.65 元。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

（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。

(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 2022、2023 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	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	789,625,211.24	433,307.39	790,058,518.63	0.05%
负债合计	521,463,990.19	-	521,463,990.19	0.00%
未分配利润	32,645,204.54	389,976.65	33,035,181.19	1.19%
归属于母公司所有者 权益合计	268,161,221.05	433,307.39	268,594,528.44	0.16%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	268,161,221.05	433,307.39	268,594,528.44	0.16%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	29.28%	0.16%	29.44%	—
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	25.46%	0.17%	25.63%	—
营业收入	427,426,821.69	-5,399,283.47	422,027,538.22	-1.26%
营业成本	287,397,956.94	-5,399,283.47	281,998,673.47	-1.88%
净利润	68,528,171.97	433,307.39	68,961,479.36	0.63%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	68,528,171.97	433,307.39	68,961,479.36	0.63%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	59,609,872.46	433,307.39	60,043,179.85	0.73%

少数股东损益	0	0	0	0%
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	671,338,569.49	-	671,338,569.49	0.00%
负债合计	470,756,212.70	-	470,756,212.70	0.00%
未分配利润	26,560,462.08	-	26,560,462.08	0.00%
归属于母公司所有者 权益合计	200,582,356.79	-	200,582,356.79	0.00%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	200,582,356.79	-	200,582,356.79	0.00%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	11.40%	0%	11.40%	—
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	7.49%	0%	7.49%	—
营业收入	413,145,304.08	-17,110,708.78	396,034,595.30	-4.14%
营业成本	339,540,202.10	-17,110,708.78	322,429,493.32	-5.04%
净利润	14,643,674.17	-	14,643,674.17	0.00%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	14,643,674.17	-	14,643,674.17	0.00%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	9,619,553.79	-	9,619,553.79	0.00%
少数股东损益	0	0	0	0%

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：立信会计师事务所（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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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变更》《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，更正后的财务数据及财务报表有利于更客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司、股东特别是中小股东利益的情形。监事会同意公司本次会计差错更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为，公司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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，符合公司实际情况，能够更加客观、公允地反映公司财务状况，符合公司及全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。因此，独立董事同意公司本次会计差错更正。

六、备查文件

- 1、《天津七一二移动通信股份有限公司第一届董事会第六次会议决议》；
- 2、《天津七一二移动通信股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》。

天津七一二移动通信股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 22 日