

证券代码：400259

证券简称：津信科 5

主办券商：天风证券

天津卓朗信息科技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

天津卓朗信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 12 月 25 日收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（〔2024〕151 号）（以下简称“《决定书》”），《决定书》认定公司 2019 年至 2023 年定期报告存在虚假记载。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》的相关规定，公司需对前期会计差错进行更正。

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第十一届董事会审计委员会第十五次会议对《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》进行了事前审议，并发表了同意意见。同日，公司召开第十一届董事会第二十次会议、第十一届监事会第十五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

（一）公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

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：公司全资子公司天津卓朗科技发展有限公司虚构服务器、软件和系统集成服务销售业务，虚增收入和利润，导致 2019 年至 2023 年年度报告存在虚假记载。

综上，公司被中国证监会责令改正。

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》等相关规定编制的前期差错更正的专项说明，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

(二)更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√ 公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2019-2013 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	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
商誉	464,830,932.10	-464,830,932.10		-100.00%
未分配利润	-1,961,847,553.23	-464,830,932.10	-2,426,678,485.33	23.69%
归属于母公司股东权益	316,257,119.77	-464,830,932.10	-148,573,812.33	-146.98%
营业收入	1,183,486,214.79	-253,066,615.01	930,419,599.78	-21.38%
资产减值损失	-61,269,223.51	-464,830,932.10	-526,100,155.61	758.67%
营业外收入	88,484,630.28	253,066,615.01	341,551,245.29	286.00%
净利润	-945,064,998.11	-464,830,932.10	-1,409,895,930.21	49.19%
归属于母公司所有者的净利润	-912,300,649.89	-464,830,932.10	-1,377,131,581.99	50.95%
销售商品、提供劳务收到的现金	2,780,545,730.99	-91,379,675.00	2,689,166,055.99	-3.29%
收到其他与经营活动有关的现金	1,841,951,517.09	91,379,675.00	1,933,331,192.09	4.96%
项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
商誉	464,830,932.10	-464,830,932.10		-100.00%

未分配利润	-5,871,981,799.64	-464,830,932.10	-6,336,812,731.74	7.92%
归属于母公司股东权益	-3,602,816,206.89	-464,830,932.10	-4,067,647,138.99	12.90%
营业收入	1,082,401,808.57	-485,677,899.85	596,723,908.72	-44.87%
营业成本	650,653,926.75	-179,229,610.62	471,424,316.13	-27.55%
营业外收入	2,559,973.93	306,448,289.23	309,008,263.16	11970.76%
销售商品、提供劳务收到的现金	1,487,055,660.05	-548,045,497.00	939,010,163.05	-36.85%
收到其他与经营活动有关的现金	1,451,976,006.19	548,045,497.00	2,000,021,503.19	37.74%
购买商品、接受劳务支付的现金	618,540,788.46	-178,390,000.00	440,150,788.46	-28.84%
支付其他与经营活动有关的现金	1,576,516,934.31	178,390,000.00	1,754,906,934.31	11.32%
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
商誉	464,830,932.10	-464,830,932.10		-100.00%
未分配利润	-5,096,093,511.05	-464,830,932.10	-5,560,924,443.15	9.12%
归属于母公司股东权益	1,486,607,704.43	-464,830,932.10	1,021,776,772.33	-31.27%
营业收入	814,009,456.99	-338,152,165.93	475,857,291.06	-41.54%
营业外收入	759,943.72	338,152,165.93	338,912,109.65	44497.00%
销售商品、提供劳务收到的现金	1,137,000,878.63	-262,264,073.00	874,736,805.63	-23.07%
收到其他与经营活动有关的现金	196,309,459.53	262,264,073.00	458,573,532.53	133.60%
购建固定资产、无形资产和其它	288,220,992.08	-238,554,000.00	49,666,992.08	-82.77%

长期资产所支付的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	329,183,520.20	238,554,000.00	567,737,520.20	72.47%
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
商誉	464,830,932.10	-464,830,932.10		-100.00%
未分配利润	-4,694,925,138.54	-464,830,932.10	-5,159,756,070.64	9.90%
归属于母公司股东权益	2,403,242,014.95	-464,830,932.10	1,938,411,082.85	-19.34%
营业收入	905,536,959.56	-656,127,787.77	249,409,171.79	-72.46%
营业成本	560,545,643.90	-298,995,924.94	261,549,718.96	-53.34%
营业外收入	4,908,108.17	357,131,862.83	362,039,971.00	7276.36%
销售商品、提供劳务收到的现金	912,825,705.44	-481,417,000.00	431,408,705.44	-52.74%
收到其他与经营活动有关的现金	25,913,406.09	481,417,000.00	507,330,406.09	1857.79%
购买商品、接受劳务支付的现金	412,120,050.58	-103,436,739.92	308,683,310.66	-25.10%
支付其他与经营活动有关的现金	186,423,414.02	103,436,739.92	289,860,153.94	55.48%
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
交易性金融资产	29,036,544.96	40,434,698.85	69,471,243.81	139.25%
其他应收款	156,251,770.18	-10,598,725.66	145,653,044.52	-6.78%
商誉	464,830,932.10	-464,830,932.10		-100.00%
资本公积	3,339,903,505.24	39,456,242.21	3,379,359,747.45	1.18%

未分配利润	-4,816,528,209.90	-474,451,201.12	-5,290,979,411.02	9.85%
归属于母公司股东权益	2,110,209,574.23	-434,994,958.91	1,675,214,615.32	-20.61%
营业收入	622,413,473.41	-82,254,513.38	540,158,960.03	-13.22%
其他收益	12,845,021.10	-10,598,725.66	2,246,295.44	-82.51%
营业外收入	42,273,406.03	82,254,513.38	124,527,919.41	194.58%
净利润	-149,208,858.81	-10,598,725.66	-159,807,584.47	7.10%
归属于母公司所有者的净利润	-121,603,071.36	-9,620,269.02	-131,223,340.38	7.91%
少数股东损益	-27,605,787.45	-978,456.64	-28,584,244.09	3.54%
销售商品、提供劳务收到的现金	1,318,501,131.25	-602,910,200.00	715,590,931.25	-45.73%
收到其他与经营活动有关的现金	152,236,051.77	602,910,200.00	755,146,251.77	396.04%
购买商品、接受劳务支付的现金	714,788,008.30	-9,500,000.00	705,288,008.30	-1.33%
支付其他与经营活动有关的现金	190,531,120.72	9,500,000.00	200,031,120.72	4.99%

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

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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：董事会出具的关于 2024 年度财务报告非标准审计意见所涉事项的专项说明能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准无保留审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

五、备查文件

- （一）公司第十一届董事会第二十次会议决议
- （二）第十一届监事会第十五次会议决议

天津卓朗信息科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 30 日