

证券代码:002261

证券简称:拓维信息

公告编号:2023-043

拓维信息系统股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担责任。

拓维信息系统股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年7月21日召开的第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。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》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关年度的财务数据。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正事项的主要原因及具体内容

1、对吉林省慧海科技信息有限公司（以下简称“吉林慧海”）的长期股权投资权益法核算

吉林慧海成立于2004年10月，注册资本1,173.04万元，实缴资本1,173.04万元。公司于2016年2月以货币资金投资吉林慧海1,990万元，合同约定投前估值1.15亿元，公司认购注册资本173.04万元，占比14.7517%，吉林慧海属于公司的联营企业，公司按照权益法对其进行核算。

公司于2023年3月27日安排公司审计部和财务部人员及湖南远扬会计师事务所对吉林慧海进行审计。湖南远扬会计师事务所出具湘远扬审字[2023]第814号《审计报告》，经审计吉林慧海调整2022年年初未分配利润-4,107.24万元，主要为对挂账在资产科目的对外支付的委托开发、市场费用等进行了调整。公司按照享有的持股比例14.7517%计算净资产变动为-6,058,888.07元，公司认为金额不重大，将上述金额计入了2022年度，上述净资产变动金额实际应分别调减2016年度至2021年度“长期股权投资-损益调整”及相应年度“投资收益”科目245,914.14元、602,027.53元、1,264,799.88元、1,046,179.16元、1,946,936.45元和953,030.91元。

为了更正该等会计差错，公司对 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度的合并及公司财务报表进行了调整。

2、对嘉兴宇博光电科技有限公司（以下简称“嘉兴宇博”）的应收账款计提坏账准备

2017 年公司子公司山东长征教育科技有限公司（以下简称“山东长征”）与嘉兴宇博交易形成应收账款 2,730,000.00 元，山东长征当年已收款 1,365,000.00 元，因嘉兴宇博正常存续，山东长征于 2020 年度至 2022 年度对嘉兴宇博剩余 1,365,000.00 元应收账款按照预期信用损失率计提坏账准备。因山东长征法务及业务人员无法联系上嘉兴宇博及其股东，且因资料不足无法对嘉兴宇博提起诉讼，基于谨慎性原则，公司应于该事项发生的当年对嘉兴宇博应收账款 1,365,000.00 元全额计提坏账准备。

为了更正该等会计差错，公司对 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的合并财务报表进行了调整。

二、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响合并财务报表项目及金额如下：

（一）对 2016 年度合并及公司财务报表的影响

单位：元

2016 年合并报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	99,769,920.08	-245,914.14	99,524,005.94
非流动资产合计	2,987,292,986.00	-245,914.14	2,987,047,071.86
资产总计	4,243,215,401.74	-245,914.14	4,242,969,487.60
未分配利润	728,446,643.08	-245,914.14	728,200,728.94
归属于母公司股东权益合计	3,780,874,397.81	-245,914.14	3,780,628,483.67
股东权益合计	3,778,708,967.90	-245,914.14	3,778,463,053.76
负债和股东权益总计	4,243,215,401.74	-245,914.14	4,242,969,487.60
投资收益	-1,241,503.43	-245,914.14	-1,487,417.57
营业利润	196,597,312.19	-245,914.14	196,351,398.05
利润总额	227,438,223.29	-245,914.14	227,192,309.15
净利润	206,681,286.74	-245,914.14	206,435,372.60
归属于母公司股东的净利润	211,528,644.25	-245,914.14	211,282,730.11

2016 年公司报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	2,959,029,591.05	-245,914.14	2,958,783,676.91
非流动资产合计	3,124,909,078.08	-245,914.14	3,124,663,163.94

资产总计	3,572,834,981.69	-245,914.14	3,572,589,067.55
未分配利润	235,599,364.49	-245,914.14	235,353,450.35
股东权益合计	3,375,495,789.17	-245,914.14	3,375,249,875.03
负债和股东权益总计	3,572,834,981.69	-245,914.14	3,572,589,067.55
投资收益	39,906,654.52	-245,914.14	39,660,740.38
营业利润	778,244.33	-245,914.14	532,330.19
利润总额	24,138,497.50	-245,914.14	23,892,583.36
净利润	31,037,031.74	-245,914.14	30,791,117.60

(二) 对 2017 年度合并及公司财务报表的影响

单位：元

2017 年合并报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	119,472,018.66	-847,941.67	118,624,076.99
非流动资产合计	2,954,299,900.18	-847,941.67	2,953,451,958.51
资产总计	4,368,255,097.50	-847,941.67	4,367,407,155.83
未分配利润	761,544,773.51	-847,941.67	760,696,831.84
归属于母公司股东权益合计	3,859,148,844.73	-847,941.67	3,858,300,903.06
股东权益合计	3,866,683,602.82	-847,941.67	3,865,835,661.15
负债和股东权益总计	4,368,255,097.50	-847,941.67	4,367,407,155.83
投资收益	4,546,364.32	-602,027.53	3,944,336.79
营业利润	71,557,961.55	-602,027.53	70,955,934.02
利润总额	70,192,291.83	-602,027.53	69,590,264.30
净利润	66,215,322.36	-602,027.53	65,613,294.83
归属于母公司股东的净利润	66,349,646.03	-602,027.53	65,747,618.50

2017 年公司报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	2,952,070,080.32	-847,941.67	2,951,222,138.65
非流动资产合计	3,153,787,910.06	-847,941.67	3,152,939,968.39
资产总计	3,745,174,070.70	-847,941.67	3,744,326,129.03
未分配利润	306,827,981.83	-847,941.67	305,980,040.16
股东权益合计	3,472,817,394.21	-847,941.67	3,471,969,452.54
负债和股东权益总计	3,745,174,070.70	-847,941.67	3,744,326,129.03
投资收益	150,663,020.01	-602,027.53	150,060,992.48
营业利润	94,233,133.24	-602,027.53	93,631,105.71
利润总额	93,729,508.56	-602,027.53	93,127,481.03
净利润	103,835,117.85	-602,027.53	103,233,090.32

(三) 对 2018 年度合并及公司财务报表的影响

单位：元

2018 年合并报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	89,783,199.08	-2,112,741.55	87,670,457.53

非流动资产合计	1,670,761,690.30	-2,112,741.55	1,668,648,948.75
资产总计	3,163,758,570.24	-2,112,741.55	3,161,645,828.69
未分配利润	-615,425,665.67	-2,112,741.55	-617,538,407.22
归属于母公司股东权益合计	2,487,661,032.32	-2,112,741.55	2,485,548,290.77
股东权益合计	2,496,078,595.84	-2,112,741.55	2,493,965,854.29
负债和股东权益总计	3,163,758,570.24	-2,112,741.55	3,161,645,828.69
投资收益	-809,172.71	-1,264,799.88	-2,073,972.59
营业利润	-1,369,028,736.81	-1,264,799.88	-1,370,293,536.69
利润总额	-1,376,860,786.71	-1,264,799.88	-1,378,125,586.59
净利润	-1,366,218,477.07	-1,264,799.88	-1,367,483,276.95
归属于母公司股东的净利润	-1,365,864,024.02	-1,264,799.88	-1,367,128,823.90

2018 年公司报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	1,801,899,501.28	-2,112,741.55	1,799,786,759.73
非流动资产合计	2,054,119,759.62	-2,112,741.55	2,052,007,018.07
资产总计	2,920,269,316.39	-2,112,741.55	2,918,156,574.84
未分配利润	-589,873,433.93	-2,112,741.55	-591,986,175.48
股东权益合计	2,576,115,977.45	-2,112,741.55	2,574,003,235.90
负债和股东权益总计	2,920,269,316.39	-2,112,741.55	2,918,156,574.84
投资收益	340,341,763.09	-1,264,799.88	339,076,963.21
营业利润	-906,908,681.11	-1,264,799.88	-908,173,480.99
利润总额	-906,483,320.62	-1,264,799.88	-907,748,120.50
净利润	-885,595,000.60	-1,264,799.88	-886,859,800.48

(四) 对 2019 年度合并及公司财务报表的影响

单位：元

2019 年合并报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	101,276,536.75	-3,158,920.71	98,117,616.04
非流动资产合计	1,675,201,797.32	-3,158,920.71	1,672,042,876.61
资产总计	3,047,269,840.19	-3,158,920.71	3,044,110,919.48
未分配利润	-594,532,801.18	-3,158,920.71	-597,691,721.89
归属于母公司股东权益合计	2,486,864,225.50	-3,158,920.71	2,483,705,304.79
股东权益合计	2,496,857,730.39	-3,158,920.71	2,493,698,809.68
负债和股东权益总计	3,047,269,840.19	-3,158,920.71	3,044,110,919.48
投资收益	-6,204,536.08	-1,046,179.16	-7,250,715.24
营业利润	12,922,715.34	-1,046,179.16	11,876,536.18
利润总额	11,529,484.15	-1,046,179.16	10,483,304.99
净利润	21,399,575.91	-1,046,179.16	20,353,396.75
归属于母公司股东的净利润	21,967,388.96	-1,046,179.16	20,921,209.80

2019 年公司报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	1,828,261,486.22	-3,158,920.71	1,825,102,565.51
非流动资产合计	2,080,911,281.57	-3,158,920.71	2,077,752,360.86
资产总计	2,923,236,191.51	-3,158,920.71	2,920,077,270.80
未分配利润	-614,623,191.48	-3,158,920.71	-617,782,112.19
股东权益合计	2,551,366,219.90	-3,158,920.71	2,548,207,299.19
负债和股东权益总计	2,923,236,191.51	-3,158,920.71	2,920,077,270.80
投资收益	29,854,720.52	-1,046,179.16	28,808,541.36
营业利润	-36,728,887.40	-1,046,179.16	-37,775,066.56
利润总额	-36,914,500.39	-1,046,179.16	-37,960,679.55
净利润	-23,342,248.16	-1,046,179.16	-24,388,427.32

(五) 对 2020 年度合并及公司财务报表的影响

单位：元

2020 年合并报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	483,512,020.81	-642,232.50	482,869,788.31
流动资产合计	1,609,846,361.49	-642,232.50	1,609,204,128.99
长期股权投资	144,240,018.70	-5,105,857.16	139,134,161.54
非流动资产合计	1,776,544,053.30	-5,105,857.16	1,771,438,196.14
资产总计	3,386,390,414.79	-5,748,089.66	3,380,642,325.13
未分配利润	-546,577,240.71	-5,748,089.66	-552,325,330.37
归属于母公司股东权益合计	2,527,630,734.76	-5,748,089.66	2,521,882,645.10
股东权益合计	2,539,381,876.39	-5,748,089.66	2,533,633,786.73
负债和股东权益总计	3,386,390,414.79	-5,748,089.66	3,380,642,325.13
投资收益	-2,395,601.53	-1,946,936.45	-4,342,537.98
信用减值损失	-98,611,835.51	-642,232.50	-99,254,068.01
营业利润	52,877,052.43	-2,589,168.95	50,287,883.48
利润总额	52,290,364.05	-2,589,168.95	49,701,195.10
净利润	48,280,914.82	-2,589,168.95	45,691,745.87
归属于母公司股东的净利润	47,819,070.49	-2,589,168.95	45,229,901.54

2020 年公司报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	1,890,821,590.87	-5,105,857.16	1,885,715,733.71
非流动资产合计	2,171,953,199.93	-5,105,857.16	2,166,847,342.77
资产总计	3,466,300,163.88	-5,105,857.16	3,461,194,306.72
未分配利润	-580,203,161.19	-5,105,857.16	-585,309,018.35
股东权益合计	2,585,786,250.19	-5,105,857.16	2,580,680,393.03
负债和股东权益总计	3,466,300,163.88	-5,105,857.16	3,461,194,306.72
投资收益	46,385,165.96	-1,946,936.45	44,438,229.51
营业利润	30,168,329.45	-1,946,936.45	28,221,393.00

利润总额	29,091,324.80	-1,946,936.45	27,144,388.35
净利润	34,283,540.31	-1,946,936.45	32,336,603.86

(六) 对 2021 年度合并及公司财务报表的影响

单位：元

2021 年合并报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	399,544,640.34	-361,725.00	399,182,915.34
流动资产合计	2,899,875,524.47	-361,725.00	2,899,513,799.47
长期股权投资	66,438,716.10	-6,058,888.07	60,379,828.03
非流动资产合计	1,958,805,759.13	-6,058,888.07	1,952,746,871.06
资产总计	4,858,681,283.60	-6,420,613.07	4,852,260,670.53
未分配利润	-466,759,675.57	-6,420,613.07	-473,180,288.64
归属于母公司股东权益合计	3,515,899,337.81	-6,420,613.07	3,509,478,724.74
股东权益合计	3,632,252,078.70	-6,420,613.07	3,625,831,465.63
负债和股东权益总计	4,858,681,283.60	-6,420,613.07	4,852,260,670.53
投资收益	25,657,956.71	-953,030.91	24,704,925.80
信用减值损失	-30,204,971.91	280,507.50	-29,924,464.41
营业利润	124,755,351.61	-672,523.41	124,082,828.20
利润总额	121,629,411.56	-672,523.41	120,956,888.15
净利润	99,713,649.86	-672,523.41	99,041,126.45
归属于母公司股东的净利润	82,529,906.38	-672,523.41	81,857,382.97

2021 年公司报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	2,059,344,587.68	-6,058,888.07	2,053,285,699.61
非流动资产合计	2,474,578,929.74	-6,058,888.07	2,468,520,041.67
资产总计	4,169,834,353.19	-6,058,888.07	4,163,775,465.12
未分配利润	-496,294,015.67	-6,058,888.07	-502,352,903.74
股东权益合计	3,576,155,114.48	-6,058,888.07	3,570,096,226.41
负债和股东权益总计	4,169,834,353.19	-6,058,888.07	4,163,775,465.12
投资收益	134,685,931.88	-953,030.91	133,732,900.97
营业利润	88,572,118.21	-953,030.91	87,619,087.30
利润总额	87,078,420.32	-953,030.91	86,125,389.41
净利润	83,909,145.52	-953,030.91	82,956,114.61

(七) 对 2022 年度合并及公司财务报表的影响

单位：元

2022 年合并报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
投资收益	15,676,285.96	6,058,888.07	21,735,174.03
信用减值损失	-98,343,529.83	361,725.00	-97,981,804.83
营业利润	-1,015,199,877.95	6,420,613.07	-1,008,779,264.88
利润总额	-1,017,872,027.86	6,420,613.07	-1,011,451,414.79

净利润	-1,015,260,278.10	6,420,613.07	-1,008,839,665.03
归属于母公司股东的净利润	-1,019,317,936.10	6,420,613.07	-1,012,897,323.03

2022 年公司报表项目	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
投资收益	67,960,086.84	6,058,888.07	74,018,974.91
营业利润	-364,277,759.35	6,058,888.07	-358,218,871.28
利润总额	-364,717,867.48	6,058,888.07	-358,658,979.41
净利润	-365,621,819.30	6,058,888.07	-359,562,931.23

三、公司董事会、独立董事和监事会意见

(一) 董事会意见

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》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果，进一步提升公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

(二) 独立董事意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等法律、法规和《公司章程》《独立董事工作制度》等有关规定，公司独立董事对本次更正事项进行了认真的审查，并发表独立意见如下：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定，客观公允地反映了公司的财务状况，利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，没有损害公司和全体股东的合法权益。我们同意对前期会计差错进行相应的追溯调整的处理，同时要求公司加强完善财务控制制度和内部控制流程，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法利益，确保公司持续、健康、稳定发展。

(三) 监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定和要求，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

（四）会计师事务所意见

公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《关于拓维信息系统股份有限公司2022年度前期会计差错更正的专项说明》（第(2023)第110A015488号），认为公司对前期会计差错更正说明已按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

四、备查文件

- 1、公司第八届董事会第十三次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第十次会议决议；
- 3、独立董事关于第八届董事会第十三次会议相关事项的独立意见；
- 4、致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于拓维信息系统股份有限公司2022年度前期会计差错更正的专项说明》（第(2023)第110A015488号）。

特此公告。

拓维信息系统股份有限公司董事会

2023年7月22日