

无锡路通视信网络股份有限公司
关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

无锡路通视信网络股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月27日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关规定对相关期间财务报表进行会计差错更正及追溯调整，具体情况如下：

一、会计差错更正的原因和内容

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对2021年度审计工作中审计机构出具保留意见事项和2022年12月30日中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》（〔2022〕10号）进行了梳理、核实，对2021年度财务报表进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、将预付账款中属于关联方资金占用款项的部分重分类至其他应收款，该笔调整减少预付账款增加其他应收款 47,500,000.00 元；

2、将关联方资金占用属于 2021 年度的利息收入调整至 2021 年，该笔调整增加其他流动资产 163,004.17 元，同时调减财务费用--利息收入 153,777.52 元和调增应交税费 9,226.65 元，并将调增的应交税费与其他流动资产--待抵扣进项税金相抵；

将调增的其他流动资产按公司会计政策补提坏账，该笔调整同时增加其他流动资产--坏账准备 4,890.13 元及信用减值损失 4,890.13 元；

3、将调增的其他应收款按公司会计政策补提坏账，该笔调整同时增加其

他应收款--坏账准备 1,425,000.00 元及信用减值损失 1,425,000.00 元；

4、对计提的坏账准备补提递延所得税，该笔调整增加递延所得税资产同时减少所得税费用--递延所得税 191,416.89 元；

5、关联方资金占用属于收到其他与经营活动有关的现金调增 39,000,000.00 元和支付其他与经营活动有关的现金调增 86,500,000.00 元，同时减少购买商品、接受劳务支付的现金 47,500,000.00 元，收回投资收到的现金 30,000,000.00 元和投资支付的现金 30,000,000.00 元。

二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对 2021 年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	53,122,169.25	-47,500,000.00	5,622,169.25
其他应收款	20,667,975.21	46,075,000.00	66,742,975.21
其他流动资产	1,228,072.74	148,887.39	1,376,960.13
流动资产合计	643,338,306.29	-1,276,112.61	642,062,193.68
递延所得税资产	13,545,348.56	191,416.89	13,736,765.45
非流动资产合计	151,267,659.27	191,416.89	151,459,076.16
资产总计	794,605,965.56	-1,084,695.72	793,521,269.84
未分配利润	221,174,067.69	-1,084,695.72	220,089,371.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	627,091,886.35	-1,084,695.72	626,007,190.63
所有者权益（或股东权益）合计	635,640,174.65	-1,084,695.72	634,555,478.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	794,605,965.56	-1,084,695.72	793,521,269.84

（二）对 2021 年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
财务费用	531,773.52	-153,777.52	377,996.00
利息收入	1,655,956.55	153,777.52	1,809,734.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,143,849.35	-1,429,890.13	-9,573,739.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,991,208.68	-1,276,112.61	-22,267,321.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,172,492.73	-1,276,112.61	-18,448,605.34
减：所得税费用	-3,260,639.16	-191,416.89	-3,452,056.05

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,911,853.57	-1,084,695.72	-14,996,549.29
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,176,597.09	-1,084,695.72	-16,261,292.81
七、综合收益总额	-13,911,853.57	-1,084,695.72	-14,996,549.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,176,597.09	-1,084,695.72	-16,261,292.81

（三）对2021年度合并现金流量表报表项目的重述影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
收到其他与经营活动有关的现金	4,611,453.81	39,000,000.00	43,611,453.81
经营活动现金流入小计	218,783,986.32	39,000,000.00	257,783,986.32
购买商品、接受劳务支付的现金	198,692,063.68	-47,500,000.00	151,192,063.68
支付其他与经营活动有关的现金	19,024,141.79	86,500,000.00	105,524,141.79
经营活动现金流出小计	264,614,562.58	39,000,000.00	303,614,562.58
收回投资收到的现金	630,420,000.00	-30,000,000.00	600,420,000.00
投资活动现金流入小计	637,680,882.90	-30,000,000.00	607,680,882.90
投资支付的现金	579,480,000.00	-30,000,000.00	549,480,000.00
投资活动现金流出小计	597,808,809.42	-30,000,000.00	567,808,809.42

（四）对2021年度母公司资产负债表项目的重述影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	53,082,475.05	-47,500,000.00	5,582,475.05
其他应收款	25,857,509.43	46,075,000.00	71,932,509.43
其他流动资产	1,227,159.89	148,887.39	1,376,047.28
流动资产合计	568,015,022.28	-1,276,112.61	566,738,909.67
递延所得税资产	12,086,706.84	191,416.89	12,278,123.73
非流动资产合计	220,129,077.64	191,416.89	220,320,494.53
资产总计	788,144,099.92	-1,084,695.72	787,059,404.20
未分配利润	226,466,572.26	-1,084,695.72	225,381,876.54
所有者权益（或股东权益）合计	632,250,354.01	-1,084,695.72	631,165,658.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	788,144,099.92	-1,084,695.72	787,059,404.20

（五）对2021年度母公司利润表报表项目的重述影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
财务费用	995,452.08	-153,777.52	841,674.56
利息收入	1,155,960.79	153,777.52	1,309,738.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,656,545.98	-1,429,890.13	-9,086,436.11

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,648,738.43	-1,276,112.61	-24,924,851.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,358,380.39	-1,276,112.61	-21,634,493.00
减：所得税费用	-3,415,591.85	-191,416.89	-3,607,008.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,942,788.54	-1,084,695.72	-18,027,484.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,942,788.54	-1,084,695.72	-18,027,484.26
六、综合收益总额	-16,942,788.54	-1,084,695.72	-18,027,484.26

（五）对2021年度母公司现金流量表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	194,772,541.58	-47,500,000.00	147,272,541.58
支付其他与经营活动有关的现金	17,402,162.13	47,500,000.00	64,902,162.13

三、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

（一）每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-0.076	-0.005	-0.081	-0.076	-0.005	-0.081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.129	-0.006	-0.135	-0.129	-0.006	-0.135

（二）加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-2.40	-0.17	-2.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.08	-0.20	-4.28

四、会计师事务所就会计差错事项的专项说明

经审核，审计机构认为：公司编制的专项说明已按照《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报规则第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。

五、公司董事会、独立董事及监事会关于更正事项的相关意见

（一）董事会意见

公司董事会认为：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》等相关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

（二）独立董事意见

经核查，独立董事认为：本次会计差错更正和追溯调整符合《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《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》的相关规定和要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。因此，我们一致同意本次更正事项。

（三）监事会意见

经审核，监事会认为：本次涉及的前期差错更正事项，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》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，符合公司实际经营情况及财务状况。监事会同意本次前期会计差错更正及追溯调整。

六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十三次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十一次会议决议；
- 3、独立董事对第四届董事会第十三次会议相关事项的独立意见；
- 4、《关于无锡路通视信网络股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

特此公告。

无锡路通视信网络股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日