

湖南科创信息技术股份有限公司 关于公司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。

湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司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》、《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，现将具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

经与年审会计师充分沟通，发现公司特定项目未来现金流入具有重大不确定性，基于谨慎性原则，特定项目暂不具备收入确认条件，故调减了 2023 年度该项目已经确认的营业收入、营业成本等，同时对特定项目涉及的相关往来全额计提坏账准备。

2023 年 4 月，公司与大有数字科技（北京）有限责任公司（以下简称“大有科技”）签订两份《物资采购及集成服务合同》，合计金额为人民币 11,115.78 万元，根据大有科技提供的其与国网四川综合能源服务有限公司（以下简称“川综能”）签订的合同，该项目的业主方为川综能。根据合同约定，大有科技于 2023 年 5 月 16 日向公司支付合同首期款共计人民币 890 万元，公司于 2023 年 6 月 15 日向大有科技履行完全部合同义务。该项目剩余款项的付款期限为 2024 年 5 月 16 日之前，截至目前尚未收到剩余款项。

鉴于该项目临近付款截止期限，公司经多次与大有科技沟通，大有科技一直未提供书面付款时间安排。公司根据与大有科技的沟通情况判断，该项目未来现金流入具有重大不确定性，公司与大有科技之间的项目暂不具备收入确认条件，故调减该项目已经确认的销售收入，同时该项目将来预计产生的应收款项计入其他应收款，并基于审慎性原则全额计提坏账准备。

鉴于上述原因，公司对 2023 年半年度报告、2023 年第三季度报告中的相关数据予以更正披露。

二、前期会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本次会计差错更正涉及 2023 年半年度报告、2023 年第三季度报告合并财务报表的应收账款、存货、递延所得税资产、预计负债、未分配利润、营业收入、营业成本、销售费用、信用减值损失、所得税费用、净利润、归属于母公司股东的净利润以及 2023 年半年度报告母公司财务报表的应收账款、存货、递延所得税资产、预计负债、未分配利润、营业收入、营业成本、销售费用、信用减值损失、所得税费用、净利润等报表项目。影响的财务报表项目及金额如下：

1、对 2023 年半年度合并财务报表更正的情况

单位：元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	318,071,432.51	-48,575,958.60	269,495,473.91
存货	237,245,476.02	-13,718,548.67	223,526,927.35
递延所得税资产	7,364,493.57	10,378,472.45	17,742,966.02
预计负债	10,227,308.53	-983,697.35	9,243,611.18
未分配利润	201,622,564.77	-50,932,337.47	150,690,227.30
营业收入	137,991,792.18	-49,184,867.26	88,806,924.92
营业成本	97,108,049.29	-32,515,228.31	64,592,820.98
销售费用	19,270,056.73	-983,697.35	18,286,359.38
信用减值损失	1,022,722.07	-45,624,868.32	-44,602,146.25
所得税费用	737,376.88	-10,378,472.45	-9,641,095.57
净利润	-18,518,972.63	-50,932,337.47	-69,451,310.10
归属于母公司股东的净利润	-17,770,558.17	-50,932,337.47	-68,702,895.64
销售商品、提供劳务收到的现金	132,349,850.09	-4,446,312.00	127,903,538.09
收到其他与经营活动有关的现金	14,246,703.85	4,446,312.00	18,693,015.85
购买商品、接受劳务支付的现金	192,541,849.47	-52,244,168.00	140,297,681.47
支付其他与经营活动有关的现金	26,441,468.28	52,244,168.00	78,685,636.28

2、对 2023 年半年度母公司财务报表更正的情况

单位：元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	314,707,408.57	-48,575,958.60	266,131,449.97
存货	209,307,814.46	-13,718,548.67	195,589,265.79
递延所得税资产	7,942,966.97	10,667,659.12	18,610,626.09
预计负债	8,847,445.18	-983,697.35	7,863,747.83
未分配利润	202,388,911.69	-50,643,150.80	151,745,760.89
营业收入	130,675,948.75	-49,184,867.26	81,491,081.49
营业成本	91,781,245.56	-32,515,228.31	59,266,017.25
销售费用	15,275,337.76	-983,697.35	14,291,640.41
信用减值损失	16,121.90	-45,624,868.32	-45,608,746.42

所得税费用	707,824.44	-10,667,659.12	-9,959,834.68
净利润	-12,482,995.98	-50,643,150.80	-63,126,146.78
销售商品、提供劳务收到的现金	118,157,465.11	-4,446,312.00	113,711,153.11
收到其他与经营活动有关的现金	14,101,072.15	4,446,312.00	18,547,384.15
购买商品、接受劳务支付的现金	183,792,288.85	-52,244,168.00	131,548,120.85
支付其他与经营活动有关的现金	27,244,835.18	52,244,168.00	79,489,003.18

3、对 2023 年三季度合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	361,479,353.67	-97,151,917.20	264,327,436.47
存货	288,073,146.02	-33,217,080.24	254,856,065.78
递延所得税资产	8,027,019.81	16,251,501.40	24,278,521.21
预计负债	9,361,809.89	-1,967,394.69	7,394,415.20
未分配利润	210,512,723.79	-112,150,101.35	98,362,622.44
营业收入	223,312,945.05	-98,369,734.52	124,943,210.53
营业成本	146,643,124.92	-59,250,473.72	87,392,651.20
销售费用	29,546,899.31	-1,967,394.69	27,579,504.62
信用减值损失	2,734,929.58	-91,249,736.64	-88,514,807.06
所得税费用	74,850.64	-16,251,501.40	-16,176,650.76
净利润	-10,166,708.26	-112,150,101.35	-122,316,809.61
归属于母公司股东的净利润	-8,880,399.15	-112,150,101.35	-121,030,500.50
销售商品、提供劳务收到的现金	202,359,886.69	-8,892,624.00	193,467,262.69
收到其他与经营活动有关的现金	8,514,540.74	8,892,624.00	17,407,164.74
购买商品、接受劳务支付的现金	235,966,238.44	-59,488,336.00	176,477,902.44
支付其他与经营活动有关的现金	33,517,252.03	59,488,336.00	93,005,588.03

三、履行的审议程序

1、董事会审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正事项符合《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。审计委员会全体委员同意公司本次前期会计差错更正事项，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、董事会审议情况

董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计

政策、会计估计变更和差错更正》、《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，进一步提升公司财务信息质量。董事会同意公司本次前期会计差错更正事项。

3、监事会审议情况

经审核，监事会认为：公司本次前期会计差错更正事项符合《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会对于前期会计差错更正事项的审议及表决程序符合相关法律法规的要求，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意公司本次前期会计差错更正事项，同时要求公司今后加强日常财务核算的管理，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

四、其他说明

根据《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，公司于同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于公司前期会计差错更正后的财务报表及相关附注的公告》以及更新后的定期报告等相关文件。公司对本次前期会计差错更正给投资者带来的不便致以诚挚的歉意。公司未来将进一步加强管理，严格按照法律法规的要求，规范运作，进一步提高信息披露质量，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并加强会计核算工作和相关专业知识的学习，提高相关人员的业务水平，以防止类似情况的发生。

五、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十五次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十四次会议决议；
- 3、审计委员会审议意见。

特此公告。

湖南科创信息技术股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日