

证券代码：002808

证券简称：恒久科技

公告编号：2022-033

## 苏州恒久光电科技股份有限公司

# 关于2021年一季度报告、2021年半年度报告、2021年三季度 报告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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

苏州恒久光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于第五届董事会第六次会议审议通过了《关于2021年一季度报告、2021年半年度报告、2021年三季度报告会计差错更正的议案》，公司已对2021年一季度报告、2021年半年度报告、2021年三季度报告财务报表的会计差错进行了更正，现将有关会计差错更正事项说明如下：

### 一、会计差错更正的原因、说明及会计处理

公司在2021年第四季度根据新收入准则的规定依据业务的实质对前三季度的贸易及软件开发及运维业务的收入确认进行了重新梳理、判断，在2021年第四季度既2021年年报中已进行了账务更正处理，现补充对前三季度定期报告——2021年第一季度报告、2021年半年度报告及2021年三季度报告做出更正。

### 二、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

上述会计差错更正，对公司2021年一季度、2021年半年度报告、2021年三季度财务状况、经营成果以及现金流量等财务数据的具体影响如下：

#### （一）对2021年一季度财务报表的影响

##### 1、合并资产负债表

项 目	2021 年 3 月 31 日		
	更正前	更正后	影响数
合同资产	68,507,559.39	56,518,559.39	-11,989,000.00
流动资产合计	538,256,633.96	526,267,633.96	-11,989,000.00
递延所得税资产	5,952,430.58	5,833,825.71	-118,604.87
非流动资产合计	252,841,829.49	252,723,224.62	-118,604.87
资产总计	791,098,463.45	778,990,858.58	-12,107,604.87
应付账款	62,508,201.48	58,594,201.48	-3,914,000.00
应交税费	22,348,008.12	21,227,079.23	-1,120,928.89
流动负债合计	180,537,468.64	175,502,539.75	-5,034,928.89
负债合计	183,849,260.43	178,814,331.54	-5,034,928.89
未分配利润	241,376,174.32	236,336,185.41	-5,039,988.91
归属于母公司所有者权益合计	584,247,083.65	579,207,094.74	-5,039,988.91
少数股东权益合计	23,002,119.37	20,969,432.30	-2,032,687.07
所有者权益合计	607,249,203.02	600,176,527.04	-7,072,675.98
负债和所有者权益总计	791,098,463.45	778,990,858.58	-12,107,604.87

## 2、合并利润表

项 目	2021 年一季度		
	更正前	更正后	影响数
一、营业总收入	75,169,336.45	55,715,941.68	-19,453,394.77
其中：营业收入	75,169,336.45	55,715,941.68	-19,453,394.77
二、营业总成本	70,478,605.61	59,238,418.38	-11,240,187.23
其中：营业成本	60,293,155.42	49,052,968.19	-11,240,187.23
资产减值损失	-371,339.86	259,660.14	631,000.00
三、营业利润	5,453,605.89	-2,128,601.65	-7,582,207.54
四、利润总额	5,445,765.15	-2,136,442.39	-7,582,207.54
减：所得税费用	1,187,808.60	678,277.04	-509,531.56
五、净利润	4,257,956.55	-2,814,719.43	-7,072,675.98

项 目	2021 年一季度		
持续经营净利润	4,257,956.55	-2,814,719.43	-7,072,675.98
归属于母公司股东的净利润	3,523,958.63	-1,516,030.28	-5,039,988.91
少数股东损益	733,997.92	-1,298,689.15	-2,032,687.07
七、综合收益总额	4,323,153.24	-2,749,522.74	-7,072,675.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,589,155.32	-1,450,833.59	-5,039,988.91
归属于少数股东的综合收益总额	733,997.92	-1,298,689.15	-2,032,687.07
(一) 基本每股收益	0.0131	-0.0056	-0.02
(二) 稀释每股收益	0.0131	-0.0056	-0.02

3、本次更正对 2021 年一季度现金流量表无影响。

## (二) 对 2021 年半年度财务报表的影响

### 1、合并资产负债表

项 目	2021 年 6 月 30 日		
	更正前	更正后	影响数
合同资产	69,708,311.07	40,049,311.07	-29,659,000.00
流动资产合计	529,546,125.24	499,887,125.24	-29,659,000.00
递延所得税资产	5,963,779.98	5,631,132.18	-332,647.80
非流动资产合计	255,745,003.03	255,412,355.23	-332,647.80
资产总计	785,291,128.27	755,299,480.47	-29,991,647.80
应付账款	47,309,335.53	43,395,335.53	-3,914,000.00
应交税费	24,885,486.47	20,225,493.10	-4,659,993.37
流动负债合计	173,630,344.97	165,056,351.60	-8,573,993.37
负债合计	176,858,638.88	168,284,645.51	-8,573,993.37
未分配利润	239,653,211.11	224,390,990.56	-15,262,220.55
归属于母公司所有者权益合计	582,529,913.37	567,267,692.82	-15,262,220.55
少数股东权益合计	25,902,576.02	19,747,142.14	-6,155,433.88
所有者权益合计	608,432,489.39	587,014,834.96	-21,417,654.43

项 目	2021 年 6 月 30 日		
负债和所有者权益总计	785,291,128.27	755,299,480.47	-29,991,647.80

## 2、合并利润表

项 目	2021 年半年度		
	更正前	更正后	影响数
一、营业总收入	147,985,687.79	110,985,123.21	-37,000,564.58
其中：营业收入	147,985,687.79	110,985,123.21	-37,000,564.58
二、营业总成本	133,796,902.24	122,556,715.01	-11,240,187.23
其中：营业成本	109,882,128.06	98,641,940.83	-11,240,187.23
资产减值损失	-363,125.90	1,197,874.10	1,561,000.00
三、营业利润	14,372,799.07	-9,826,578.28	-24,199,377.35
四、利润总额	14,201,715.07	-9,997,662.28	-24,199,377.35
减：所得税费用	3,233,738.61	452,015.69	-2,781,722.92
五、净利润	10,967,976.46	-10,449,677.97	-21,417,654.43
持续经营净利润	10,967,976.46	-10,449,677.97	-21,417,654.43
归属于母公司股东的净利润	7,176,995.42	-8,085,225.13	-15,262,220.55
少数股东损益	3,790,981.04	-2,364,452.84	-6,155,433.88
七、综合收益总额	11,038,966.08	-10,378,688.35	-21,417,654.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,247,985.04	-8,014,235.51	-15,262,220.55
归属于少数股东的综合收益总额	3,790,981.04	-2,364,452.84	-6,155,433.88
（一）基本每股收益	0.027	-0.030	-0.06
（二）稀释每股收益	0.027	-0.030	-0.06

3、本次更正对 2021 年半年度现金流量表无影响。

## 4、合并财务报表项目注释

### （1）第 10、合同资产

更正前：

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算资产	79,790,507 .18	10,082,19 6.11	69,708,31 1.07	58,364,417 .86	9,587,554. 97	48,776,862. 89
合计	79,790,507 .18	10,082,19 6.11	69,708,31 1.07	58,364,417 .86	9,587,554. 97	48,776,862. 89

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	494,641.14			
合计	494,641.14			

更正后：

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算资产	<b>48,570,507</b> .18	<b>8,521,1</b> <b>96.11</b>	<b>40,049,311</b> <b>.07</b>	58,364,417 .86	9,587,554. 97	48,776,862. 89
合计	<b>48,570,507</b> .18	<b>8,521,1</b> <b>96.11</b>	<b>40,049,311</b> <b>.07</b>	58,364,417 .86	9,587,554. 97	48,776,862. 89

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	<b>-1,066,358.86</b>			
合计	<b>-1,066,358.86</b>			

(2) 第 30、递延所得税资产/递延所得税负债

更正前：

①未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,329,100.62	1,952,359.01	12,415,507.97	1,975,379.79
坏账准备	14,388,495.65	1,818,888.21	15,386,831.13	1,863,853.06
合计	41,895,854.35	5,963,779.98	42,846,003.13	6,011,576.50

②以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,963,779.98		6,011,576.50
递延所得税负债		2,940,793.89		2,763,382.79

更正后：

①未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<b>10,768,100.62</b>	<b>1,857,562.84</b>	12,415,507.97	1,975,379.79
坏账准备	14,388,495.65	<b>1,581,036.58</b>	15,386,831.13	1,863,853.06
合计	<b>40,334,854.35</b>	<b>5,631,132.18</b>	42,846,003.13	6,011,576.50

②以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		<b>5,631,132.18</b>		6,011,576.50
递延所得税负债		2,940,793.89		2,763,382.79

(3) 第 36、应付账款

更正前：

①应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性应付账款	44,483,970.25	62,611,006.56
工程性应付账款	2,825,365.28	2,680,772.78
合计	47,309,335.53	65,291,779.34

更正后：

①应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性应付账款	<b>40,569,970.25</b>	62,611,006.56
工程性应付账款	2,825,365.28	2,680,772.78
合计	<b>43,395,335.53</b>	65,291,779.34

(4) 第 40、应交税费

更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,156,119.84	16,895,076.47
企业所得税	6,993,078.83	4,278,051.91
合计	24,885,486.47	22,154,010.52

更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	<b>15,610,497.19</b>	16,895,076.47
企业所得税	<b>3,878,708.11</b>	4,278,051.91
合计	<b>20,225,493.10</b>	22,154,010.52

(5) 第 60、未分配利润

更正前：

单位：元

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,176,995.42	25,417,250.71
期末未分配利润	239,653,211.11	237,852,215.69

更正后：

单位：元

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,085,225.13	25,417,250.71
期末未分配利润	224,390,990.56	237,852,215.69

(6) 第 61、营业收入和营业成本

更正前：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,985,687.79	109,882,128.06	143,654,132.47	110,721,704.05
合计	147,985,687.79	109,882,128.06	143,654,132.47	110,721,704.05

更正后：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,985,123.21	98,641,940.83	143,654,132.47	110,721,704.05
合计	110,985,123.21	98,641,940.83	143,654,132.47	110,721,704.05

(7) 第 72、资产减值损失

更正前：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-494,641.14	
期末未分配利润	-363,125.90	-774,802.48

更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	<b>1,066,358.86</b>	
期末未分配利润	<b>1,197,874.10</b>	-774,802.48

(8)第 76、所得税费用

更正前：

①所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,850,158.22	2,852,380.08
递延所得税费用	383,580.39	433,300.54
合计	3,233,738.61	3,285,680.62

②会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,201,715.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,130,257.26
子公司适用不同税率的影响	-69,526.81
调整以前期间所得税的影响	140,949.97
非应税收入的影响	-6,911.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	732.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	1,038,237.16
所得税费用	3,233,738.61

更正后：

①所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	376,310.87	2,852,380.08
递延所得税费用	75,704.82	433,300.54
合计	452,015.69	3,285,680.62

②会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-9,997,662.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,499,649.34
子公司适用不同税率的影响	-73,537.45
调整以前期间所得税的影响	140,949.97
非应税收入的影响	-6,911.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	1,891,164.23
所得税费用	452,015.69

(9) 第 79、现金流量表补充资料

更正前：

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---
净利润	10,967,976.46	8,349,260.58
加：资产减值准备	1,018,482.84	2,875,739.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	47,796.52	521,002.58

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,867,349.13	15,682,648.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,309,096.19	248,537.66

更正后：

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---
净利润	<b>-10,449,677.97</b>	8,349,260.58
加：资产减值准备	<b>542,517.16</b>	2,875,739.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	<b>380,444.32</b>	521,002.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	<b>28,342,321.44</b>	15,682,648.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-17,223,096.19</b>	248,537.66

### （三）对 2021 年第三季度财务报表的影响

#### 1、合并资产负债表

项 目	2021 年 9 月 30 日		
	更正前	更正后	影响数
合同资产	80,337,644.79	39,734,644.79	-40,603,000.00
流动资产合计	541,790,687.00	501,187,687.00	-40,603,000.00
递延所得税资产	6,270,135.32	5,871,766.97	-398,368.35
非流动资产合计	257,374,188.18	256,975,819.83	-398,368.35
资产总计	799,164,875.18	758,163,506.83	-41,001,368.35
应付账款	42,351,642.37	38,437,642.37	-3,914,000.00
应交税费	27,697,412.91	20,811,753.53	-6,885,659.38
流动负债合计	182,268,053.37	171,468,393.99	-10,799,659.38
负债合计	185,609,956.70	174,810,297.32	-10,799,659.38
未分配利润	242,520,579.33	220,998,841.52	-21,521,737.81
归属于母公司所有者权	585,428,456.03	563,906,718.22	-21,521,737.81

项 目	2021 年 9 月 30 日		
益合计			
少数股东权益合计	28,126,462.45	19,446,491.29	-8,679,971.16
所有者权益合计	613,554,918.48	583,353,209.51	-30,201,708.97
负债和所有者权益总计	799,164,875.18	758,163,506.83	-41,001,368.35

## 2、合并利润表

项 目	2021 年 1-9 月		
	更正前	更正后	影响数
一、营业总收入	217,030,840.60	169,162,351.49	-47,868,489.11
其中：营业收入	217,030,840.60	169,162,351.49	-47,868,489.11
二、营业总成本	194,875,662.39	183,635,475.16	-11,240,187.23
其中：营业成本	160,799,038.17	149,558,850.94	-11,240,187.23
资产减值损失	-1,743,482.61	393,517.39	2,137,000.00
三、营业利润	21,122,562.78	-13,368,739.10	-34,491,301.88
四、利润总额	21,011,480.67	-13,479,821.21	-34,491,301.88
减：所得税费用	4,952,249.56	662,656.65	-4,289,592.91
五、净利润	16,059,231.11	-14,142,477.86	-30,201,708.97
持续经营净利润	16,059,231.11	-14,142,477.86	-30,201,708.97
归属于母公司股东的净利润	10,044,363.64	-11,477,374.17	-21,521,737.81
少数股东损益	6,014,867.47	-2,665,103.69	-8,679,971.16
七、综合收益总额	16,161,395.17	-14,040,313.80	-30,201,708.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,146,527.70	-11,375,210.11	-21,521,737.81
归属于少数股东的综合收益总额	6,014,867.47	-2,665,103.69	-8,679,971.16
（一）基本每股收益	0.0374	-0.0427	-0.08
（二）稀释每股收益	0.0374	-0.0427	-0.08

3、本次更正对 2021 年三季度现金流量表无影响。

除上述更正内容外，公司《2021 年第一季度报告全文》、《2021 年第一季度

报告正文》、《2021年半年度报告全文》、《2021年半年度报告摘要》及《2021年第三季度报告》其他内容不变，《2021年年度报告》的内容及数据没有任何变化。更正后的《2021年第一季度报告全文》、《2021年第一季度报告正文》、《2021年半年度报告全文》、《2021年半年度报告摘要》及《2021年第三季度报告》详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

### **三、公司董事会、独立董事和监事会对此事项发表的意见**

#### **（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》和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》等相关文件的规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

#### **（二）独立董事独立意见**

公司本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定。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》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，我们同意本次会计差错更正事项。

#### **（三）监事会意见**

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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司的财务状况及经营成果，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在

损害公司及全体股东利益的情形。综上，监事会同意本次会计差错更正事项。

#### 四、备查文件

- 1、公司第五届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第六次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司第五届董事会第六次会议相关事项发表的独立意见。

特此公告。

苏州恒久光电科技股份有限公司

董 事 会

2022年7月14日