

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 2025 年 4 月 23 日召开第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十八次会议，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

公司与海口市天一银河网络科技有限公司于 2021 年 5 月 10 日签订《中共海南省委党校（湖南省行政学院、海南省社会主义学院）新校区建设项目智慧校园工程软件系统项目采购合同协议书》，合同金额为人民币 1,050.00 万元，公司于 2022 年 9 月对该项目确认销售收入 929.20 万元。经公司对项目的回款进度以及实际交付情况的自查，发现与该合同相关的义务于 2024 年履行完毕，2022 年存在未完成全部合同履约义务的情况下确认收入的情形。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》以及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定和要求，公司对已披露的定期报告所涉及调整的内容进行了更正。

二、前期会计差错更正对公司财务状况、经营成果的影响

公司采用追溯重述法对已披露的定期报告进行更正和调整，不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变。影响财务报表项目及金额具体列示如下：

1、对 2022 年第三季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	294,709,258.30	-8,528,183.63	286,181,074.67

存货	211,301,978.84	7,864,676.84	219,166,655.68
合同资产	48,318,297.90	-299,250.00	48,019,047.90
递延所得税资产	5,843,651.47	-65,044.25	5,778,607.22
预计负债	9,442,680.60	-185,840.71	9,256,839.89
未分配利润	194,647,927.73	-841,960.33	193,805,967.40
营业收入	231,610,811.45	-9,292,035.40	222,318,776.05
营业成本	156,975,676.49	-7,864,676.84	149,110,999.65
销售费用	30,729,498.87	-185,840.71	30,543,658.16
信用减值损失	1,908,023.20	448,851.77	2,356,874.97
资产减值损失	-337,272.40	15,750.00	-321,522.40
所得税费用	304,270.00	65,044.25	369,314.25
净利润	-7,916,354.38	-841,960.33	-8,758,314.71
归属于母公司股东的净利润	-6,692,085.81	-841,960.33	-7,534,046.14

2、对 2022 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	283,322,768.91	-8,528,183.63	274,794,585.28
存货	113,847,908.27	7,864,676.84	121,712,585.11
合同资产	40,432,837.20	-299,250.00	40,133,587.20
递延所得税资产	8,100,934.49	-65,044.25	8,035,890.24
预计负债	12,993,650.46	-185,840.71	12,807,809.75
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	223,000,867.06	-757,764.29	222,243,102.77
营业收入	537,532,562.54	-9,292,035.40	528,240,527.14
营业成本	375,370,586.40	-7,864,676.84	367,505,909.56
销售费用	46,459,045.41	-185,840.71	46,273,204.70
信用减值损失	-18,347,711.93	448,851.77	-17,898,860.16
资产减值损失	-390,651.79	15,750.00	-374,901.79
所得税费用	441,761.53	65,044.25	506,805.78
净利润	23,784,273.21	-841,960.33	22,942,312.88
归属于母公司股东的净利润	24,781,505.92	-841,960.33	23,939,545.59

3、对 2022 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	271,833,810.75	-8,528,183.63	263,305,627.12
存货	98,776,353.82	7,864,676.84	106,641,030.66
合同资产	33,798,625.27	-299,250.00	33,499,375.27
递延所得税资产	8,650,791.41	-65,044.25	8,585,747.16
预计负债	11,089,480.00	-185,840.71	10,903,639.29
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	218,479,651.79	-757,764.29	217,721,887.50
营业收入	480,059,848.17	-9,292,035.40	470,767,812.77
营业成本	326,271,753.09	-7,864,676.84	318,407,076.25
销售费用	37,862,816.42	-185,840.71	37,676,975.71
信用减值损失	-19,125,187.00	448,851.77	-18,676,335.23
资产减值损失	-63,923.62	15,750.00	-48,173.62
所得税费用	273,610.11	65,044.25	338,654.36
净利润	31,206,523.97	-841,960.33	30,364,563.64

4、对 2023 年第一季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	259,610,997.85	-8,528,183.63	251,082,814.22
存货	161,046,661.09	7,864,676.84	168,911,337.93
合同资产	35,639,513.31	-299,250.00	35,340,263.31
递延所得税资产	8,170,661.61	-65,044.25	8,105,617.36
预计负债	10,561,149.18	-185,840.71	10,375,308.47
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	202,100,984.32	-757,764.29	201,343,220.03

5、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	269,495,473.91	-8,528,183.63	260,967,290.28
存货	223,526,927.35	7,864,676.84	231,391,604.19
合同资产	34,106,857.29	-299,250.00	33,807,607.29

递延所得税资产	17,742,966.02	-97,566.37	17,645,399.65
预计负债	9,243,611.18	-185,840.71	9,057,770.47
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	150,690,227.30	-790,286.41	149,899,940.89
所得税费用	-9,641,095.57	32,522.12	-9,608,573.45
净利润	-69,451,310.10	-32,522.12	-69,483,832.22
归属于母公司股东的净利润	-68,702,895.64	-32,522.12	-68,735,417.76

6、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	266,131,449.97	-8,528,183.63	257,603,266.34
存货	195,589,265.79	7,864,676.84	203,453,942.63
合同资产	30,131,385.83	-299,250.00	29,832,135.83
递延所得税资产	18,610,626.09	-97,566.37	18,513,059.72
预计负债	7,863,747.83	-185,840.71	7,677,907.12
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	151,745,760.89	-790,286.41	150,955,474.48
所得税费用	-9,959,834.68	32,522.12	-9,927,312.56
净利润	-63,126,146.78	-32,522.12	-63,158,668.90

7、对 2023 年第三季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	264,327,436.47	-8,528,183.63	255,799,252.84
存货	254,856,065.78	7,864,676.84	262,720,742.62
合同资产	30,298,589.76	-299,250.00	29,999,339.76
递延所得税资产	24,278,521.21	-97,566.37	24,180,954.84
预计负债	7,394,415.20	-185,840.71	7,208,574.49
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	98,362,622.44	-790,286.41	97,572,336.03
所得税费用	-16,176,650.76	32,522.12	-16,144,128.64
净利润	-122,316,809.61	-32,522.12	-122,349,331.73
归属于母公司股东的净利润	-121,030,500.50	-32,522.12	-121,063,022.62

8、对 2023 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	210,478,943.03	-6,466,500.00	204,012,443.03
存货	268,491,017.34	7,864,676.84	276,355,694.18
合同资产	32,914,614.32	-283,500.00	32,631,114.32
递延所得税资产	25,605,039.50	-140,376.11	25,464,663.39
合同负债	88,770,115.05	1,792,035.40	90,562,150.45
预计负债	5,860,605.35	-185,840.71	5,674,764.64
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	57,546,678.20	-547,697.92	56,998,980.28
信用减值损失	-106,514,464.46	269,648.23	-106,244,816.23
资产减值损失	-1,958,394.90	15,750.00	-1,942,644.90
所得税费用	-18,279,633.19	75,331.86	-18,204,301.33
净利润	-162,414,671.11	210,066.37	-162,204,604.74
归属于母公司股东的净利润	-161,846,444.74	210,066.37	-161,636,378.37

9、对 2023 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	207,247,410.88	-6,466,500.00	200,780,910.88
存货	239,688,205.80	7,864,676.84	247,552,882.64
合同资产	30,557,981.12	-283,500.00	30,274,481.12
递延所得税资产	26,697,760.70	-140,376.11	26,557,384.59
合同负债	83,948,887.08	1,792,035.40	85,740,922.48
预计负债	5,276,252.84	-185,840.71	5,090,412.13
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	50,437,690.70	-547,697.92	49,889,992.78
信用减值损失	-106,507,383.53	269,648.23	-106,237,735.30
资产减值损失	-20,364,320.43	15,750.00	-20,348,570.43
所得税费用	-18,713,451.27	75,331.86	-18,638,119.41
净利润	-164,434,216.97	210,066.37	-164,224,150.60

10、对 2024 年第一季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	216,929,081.33	-6,750,000.00	210,179,081.33
存货	292,788,871.47	7,864,676.84	300,653,548.31
递延所得税资产	24,715,745.07	-140,376.11	24,575,368.96
合同负债	89,120,846.39	1,792,035.40	90,912,881.79
预计负债	5,157,257.10	-185,840.71	4,971,416.39
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	40,645,220.37	-547,697.92	40,097,522.45
信用减值损失	-875,478.81	31,500.00	-843,978.81
资产减值损失	4,063,057.79	-31,500.00	4,031,557.79

11、对 2024 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	227,573,233.58	-6,750,000.00	220,823,233.58
存货	311,883,307.34	7,864,676.84	319,747,984.18
递延所得税资产	24,493,891.36	-140,376.11	24,353,515.25
合同负债	111,251,604.72	1,792,035.40	113,043,640.12
预计负债	4,313,643.82	-185,840.71	4,127,803.11
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	17,510,373.37	-547,697.92	16,962,675.45
信用减值损失	905,948.49	31,500.00	937,448.49
资产减值损失	5,027,202.71	-31,500.00	4,995,702.71

12、对 2024 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	221,064,465.46	-6,750,000.00	214,314,465.46
存货	294,453,592.79	7,864,676.84	302,318,269.63
递延所得税资产	25,697,099.29	-140,376.11	25,556,723.18
合同负债	109,944,276.08	1,792,035.40	111,736,311.48
预计负债	3,805,434.17	-185,840.71	3,619,593.46

盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	16,452,057.50	-547,697.92	15,904,359.58
信用减值损失	199,640.30	31,500.00	231,140.30
资产减值损失	5,000,683.56	-31,500.00	4,969,183.56

13、对 2024 年第三季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	201,628,046.75	-6,000,000.00	195,628,046.75
存货	341,793,573.39	7,864,676.84	349,658,250.23
递延所得税资产	25,000,866.44	-140,376.11	24,860,490.33
合同负债	150,005,404.65	1,792,035.40	151,797,440.05
预计负债	4,150,320.71	-185,840.71	3,964,480.00
盈余公积	35,475,153.10	-84,196.04	35,390,957.06
未分配利润	-5,556,377.73	202,302.08	-5,354,075.65
信用减值损失	-4,353,645.23	781,500.00	-3,572,145.23
资产减值损失	4,716,968.64	-31,500.00	4,685,468.64
净利润	-63,810,557.53	750,000.00	-63,060,557.53
归属于母公司股东的净利润	-63,103,055.93	750,000.00	-62,353,055.93

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十九次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十八次会议决议；
- 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

2025 年 4 月 24 日