

证券代码：300330 证券简称：*ST计通 公告编号：2023-020

上海华虹计通智能系统股份有限公司 关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告

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

上海华虹计通智能系统股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 15 日召开了第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的的议案》，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》等有关规定进行前期会计差错更正，现将更正事项的有关情况公告如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

1、公司于 2022 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局下发的《行政处罚决定书》，根据《行政处罚决定书》认定的相关事项，公司 2017 年虚增营业利润 8,963,941.71 元，需对公司相关年度财务报表相关项目进行追溯调整。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于收到行政处罚决定书的公告》（2022-077）。

2、公司进行了全面自查，并对前期会计差错进行更正。同时，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 和 2018 年度财务报告进行重新审计，并对前期会计差错更正事项进行专项鉴证。

二、前期会计差错更正事项对财务状况、经营成果的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，对 2017-2021 年度财务报表相关项目进行了追溯重述。需要说明的是，公司于 2020 年成立两家全资子公司，并于 2020 年起财务报表合并范围为公司及全资子公司，并同时出具合并报表及母公司报表。2020 年之前，公司财务报表仅为母公司单体报表。

本次前期会计差错更正对 2017-2021 年度财务报表项目及金额影响如下，以下财务数据单位为人民币元：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

报表影响项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	3,667,000.00	-38,600.00	3,628,400.00
应收账款	146,816,733.02	-6,696,236.94	140,120,496.08
合同资产	64,965,670.52	-574,631.34	64,391,039.18
流动资产合计	512,559,781.02	-7,309,468.28	505,250,312.74
递延所得税资产	10,422,281.10	1,267,206.32	11,689,487.42
其他非流动资产	26,966,246.81	-1,138,573.96	25,827,672.85
非流动资产合计	130,318,810.13	128,632.36	130,447,442.49
资产总计	642,878,591.15	-7,180,835.92	635,697,755.23
其他应付款	17,891,855.23	732,307.76	18,624,162.99
流动负债合计	248,656,081.93	732,307.76	249,388,389.69
负债合计	254,701,521.21	732,307.76	255,433,828.97
盈余公积	13,740,099.42	-646,363.07	13,093,736.35

未分配利润	16,123,363.90	-7,266,780.61	8,856,583.29
所有者权益合计	388,177,069.94	-7,913,143.68	380,263,926.26
负债和所有者权益总计	642,878,591.15	-7,180,835.92	635,697,755.23

报表影响项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	118,486,892.48	-5,848,877.52	112,638,014.96
合同资产	82,208,344.11	-865,350.99	81,342,993.12
流动资产合计	530,559,022.19	-6,714,228.51	523,844,793.68
递延所得税资产	8,881,917.34	1,275,226.72	10,157,144.06
其他非流动资产	10,126,218.25	-1,787,283.02	8,338,935.23
非流动资产合计	115,093,910.79	-512,056.30	114,581,854.49
资产总计	645,652,932.98	-7,226,284.81	638,426,648.17
其他应付款	17,564,953.45	732,307.76	18,297,261.21
流动负债合计	254,298,967.06	732,307.76	255,031,274.82
负债合计	265,030,920.15	732,307.76	265,763,227.91
盈余公积	13,192,555.00	-650,907.96	12,541,647.04
未分配利润	6,504,899.49	-7,307,684.61	-802,785.12
所有者权益合计	380,622,012.83	-7,958,592.57	372,663,420.26
负债和所有者权益总计	645,652,932.98	-7,226,284.81	638,426,648.17

(2) 合并利润表项目

报表影响项目	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,837,116.80	-885,959.42	-8,723,076.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,169,482.03	939,428.71	-3,230,053.32
营业利润	8,939,610.84	53,469.29	8,993,080.13
利润总额	8,957,763.94	53,469.29	9,011,233.23
所得税费用	-1,208,244.89	8,020.40	-1,200,224.49
净利润	10,166,008.83	45,448.89	10,211,457.72

报表影响项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,364,519.06	1,264,628.70	3,629,147.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,134,692.71	-2,652,634.01	-8,787,326.72
营业利润	5,057,062.25	-1,388,005.31	3,669,056.94
利润总额	5,069,666.91	-1,388,005.31	3,681,661.60
所得税费用	-812,649.62	-208,200.79	-1,020,850.41
净利润	5,882,316.53	-1,179,804.52	4,702,512.01

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

报表影响项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	3,667,000.00	-38,600.00	3,628,400.00
应收账款	140,505,851.27	-6,696,236.94	133,809,614.33
合同资产	54,589,976.79	-574,631.34	54,015,345.45
流动资产合计	416,236,410.72	-7,309,468.28	408,926,942.44
递延所得税资产	10,248,700.25	1,267,206.32	11,515,906.57
其他非流动资产	10,906,246.81	-1,138,573.96	9,767,672.85
非流动资产合计	166,723,402.92	128,632.36	166,852,035.28
资产总计	582,959,813.64	-7,180,835.92	575,778,977.72
其他应付款	17,740,525.79	732,307.76	18,472,833.55
流动负债合计	191,040,884.95	732,307.76	191,773,192.71
负债合计	197,086,324.23	732,307.76	197,818,631.99
盈余公积	13,740,099.42	-646,363.07	13,093,736.35
未分配利润	13,819,783.37	-7,266,780.61	6,553,002.76
所有者权益合计	385,873,489.41	-7,913,143.68	377,960,345.73
负债和所有者权益总计	582,959,813.64	-7,180,835.92	575,778,977.72

报表影响项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	116,471,467.48	-5,848,877.52	110,622,589.96

合同资产	82,208,344.11	-865,350.99	81,342,993.12
流动资产合计	491,091,379.50	-6,714,228.51	484,377,150.99
递延所得税资产	8,855,168.46	1,275,226.72	10,130,395.18
其他非流动资产	10,126,218.25	-1,787,283.02	8,338,935.23
非流动资产合计	143,647,165.52	-512,056.30	143,135,109.22
资产总计	634,738,545.02	-7,226,284.81	627,512,260.21
其他应付款	17,444,510.28	732,307.76	18,176,818.04
流动负债合计	240,997,595.04	732,307.76	241,729,902.80
负债合计	251,729,548.13	732,307.76	252,461,855.89
盈余公积	13,192,555.00	-650,907.96	12,541,647.04
未分配利润	8,891,883.55	-7,307,684.61	1,584,198.94
所有者权益合计	383,008,996.89	-7,958,592.57	375,050,404.32
负债和所有者权益总计	634,738,545.02	-7,226,284.81	627,512,260.21

报表影响项目	2019年12月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	173,172,432.11	-7,113,506.22	166,058,925.89
流动资产合计	491,570,751.18	-7,113,506.22	484,457,244.96
递延所得税资产	8,039,101.82	1,067,025.93	9,106,127.75
非流动资产合计	106,629,043.93	1,067,025.93	107,696,069.86
资产总计	598,199,795.11	-6,046,480.29	592,153,314.82
其他应付款	885,884.52	732,307.76	1,618,192.28
流动负债合计	223,518,491.90	732,307.76	224,250,799.66
负债合计	226,071,050.53	732,307.76	226,803,358.29
未分配利润	1,449,513.02	-6,778,788.05	-5,329,275.03
所有者权益合计	372,128,744.58	-6,778,788.05	365,349,956.53
负债和所有者权益总计	598,199,795.11	-6,046,480.29	592,153,314.82

报表影响项目	2018年12月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	201,265,803.47	-7,135,030.49	194,130,772.98
其他应收款	4,229,725.43	284,580.00	4,514,305.43
流动资产合计	426,145,049.62	-6,850,450.49	419,294,599.13

递延所得税资产	6,528,214.17	1,027,567.57	7,555,781.74
非流动资产合计	109,316,975.21	1,027,567.57	110,344,542.78
资产总计	535,462,024.83	-5,822,882.92	529,639,141.91
其他应付款	713,624.07	732,307.76	1,445,931.83
流动负债合计	163,629,126.76	732,307.76	164,361,434.52
负债合计	166,845,125.39	732,307.76	167,577,433.15
未分配利润	-2,062,332.12	-6,555,190.68	-8,617,522.80
所有者权益合计	368,616,899.44	-6,555,190.68	362,061,708.76
负债和所有者权益总计	535,462,024.83	-5,822,882.92	529,639,141.91

报表影响项目	2017年12月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	182,890,942.75	-8,566,433.95	174,324,508.80
其他应收款	4,520,346.29	318,060.00	4,838,406.29
流动资产合计	402,529,367.36	-8,248,373.95	394,280,993.41
递延所得税资产	4,195,400.96	1,237,256.09	5,432,657.05
非流动资产合计	111,073,867.21	1,237,256.09	112,311,123.30
资产总计	513,603,234.57	-7,011,117.86	506,592,116.71
其他应付款	526,509.72	732,307.76	1,258,817.48
流动负债合计	123,220,973.57	732,307.76	123,953,281.33
负债合计	125,680,412.20	732,307.76	126,412,719.96
未分配利润	17,243,590.81	-7,743,425.62	9,500,165.19
所有者权益合计	387,922,822.37	-7,743,425.62	380,179,396.75
负债和所有者权益	513,603,234.57	-7,011,117.86	506,592,116.71

(2) 利润表项目

报表影响项目	2021年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,444,085.17	-885,959.42	-8,330,044.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,623,392.89	939,428.71	-2,683,964.18
营业利润	4,067,538.07	53,469.29	4,121,007.36

利润总额	4,081,912.45	53,469.29	4,135,381.74
所得税费用	-1,393,531.79	8,020.40	-1,385,511.39
净利润	5,475,444.24	45,448.89	5,520,893.13

报表影响项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,471,514.56	1,264,628.70	3,736,143.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,134,692.71	-2,652,634.01	-8,787,326.72
营业利润	7,440,629.30	-1,388,005.31	6,052,623.99
利润总额	7,453,233.95	-1,388,005.31	6,065,228.64
所得税费用	-816,066.64	-208,200.79	-1,024,267.43
净利润	8,269,300.59	-1,179,804.52	7,089,496.07

报表影响项目	2019 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,972,726.68	3,135,299.51	-4,837,427.17
营业利润	3,888,966.92	3,135,299.51	7,024,266.43
利润总额	3,894,467.07	3,135,299.51	7,029,766.58
所得税费用	-1,226,861.21	470,294.93	-756,566.28
净利润	5,121,328.28	2,665,004.58	7,786,332.86

报表影响项目	2018 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,552,088.05	1,397,923.46	-14,154,164.59
营业利润	-21,645,236.14	1,397,923.46	-20,247,312.68
利润总额	-21,638,736.14	1,397,923.46	-20,240,812.68
所得税费用	-2,332,813.21	209,688.52	-2,123,124.69
净利润	-19,305,922.93	1,188,234.94	-18,117,687.99

报表影响项目	2017 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	223,729,929.71	-16,116,068.42	207,613,861.29
营业成本	172,534,550.28	-15,383,760.66	157,150,789.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,363,063.16	-8,248,373.95	-10,611,437.11
营业利润 ¹	5,667,604.66	-8,980,681.71	-3,313,077.05
利润总额	5,692,386.41	-8,980,681.71	-3,288,295.30
所得税费用	-256,745.50	-1,237,256.09	-1,494,001.59
净利润	5,949,131.91	-7,743,425.62	-1,794,293.71

注：1、公司根据上述《行政处罚决定书》认定事项在追溯调整过程中，对认定为虚假贸易产生的 2017 年末未收回款项 334,800.00 元列报于其他应收款，并补提坏账准备 16,740.00 元，减少该期利润总额。

（3）现金流量表项目

报表影响项目	2017 年度		
	更正前金额	更正金额	更正前金额
销售商品、提供劳务收到的现金	207,865,535.26	-18,521,000.00	189,344,535.26
收到其他与经营活动有关的现金	8,012,351.11	18,521,000.00	26,533,351.11
购买商品、接受劳务支付的现金	165,077,574.49	-17,999,000.00	147,078,574.49
支付其他与经营活动有关的现金	11,478,029.80	17,999,000.00	29,477,029.80

三、公司董事会、监事会及独立董事关于追溯调整的说明

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》的相关规定，本次会计差错更正事项已经公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议审议通过，并经独立董事发表独立意见，该事项由会计师事务所出具专项报告。

1、董事会意见

董事会认为本次会计差错更正是公司根据中国证监会《行政处罚决定书》所作出的调整，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》、《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、准确地反应公司财务状况。

2、监事会意见

监事会认为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、会计估计变更或差错更正》、《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，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》等的规定。监事会同意本次会计差错更正。

3、独立董事意见

独立董事认真审阅了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》，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》、《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、准确地反映公司实际经营情况和财务状况，有利于提高公司会计信息质量。董事会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》等有关规定。独立董事同意本次会计差错更正事项。

四、其他说明

1、公司 2017 年度追溯重述后的归属于母公司所有者的净利润为 -1,794,293.71 元，追溯调整后，导致公司 2017 年度财务报告出现盈亏性质的改变，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》的有关规定，公司已聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 和 2018 年度财务报告进行重新审计，目前公司 2017 和 2018 年度财务报告已重新审计完毕，详细内容请见公司同日披露于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的相关公告。

2、根据《关于发布〈深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）〉的通知》及《上市规则》的规定，公司因为触及《深圳证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》第四条第（三）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市。根据《上市规则》，公司股票自 2022 年 12 月 30 日开市起停牌。

同时，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，公司在收到深交所向公司发出的拟终止公司股票上市的事先告知书后，可以根据规定申请听证，提出陈述和申辩。深交所由上市委员会就是否终止公司股票上市事宜进行审议，并根据上市委员会的审核意见作出是否终止公司股票上市的决定。公司将持续关注事态发展并切实履行信息披露义务。

敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

五、备查文件

- 1、公司第五届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第四次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第五届董事会第四次会议相关事项发表的
独立意见；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

上海华虹计通智能系统股份有限公司

董 事 会

二〇二三年三月十五日