

证券代码：688152

证券简称：麒麟信安

公告编号：2024-063

湖南麒麟信安科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 湖南麒麟信安科技股份有限公司（以下简称“公司”）本次关于前期会计差错更正及追溯调整，将影响 2023 年半年度报告、2023 年第三季度报告相关财务数据及披露信息。前期会计差错更正及追溯调整，也涉及 2023 年年度报告披露的分季度主要财务数据以及 2024 年半年度报告披露的上年同期财务数据，但是不影响 2023 年年度以及 2024 年半年度财务报表。

一、前期会计差错更正概述

公司于 2024 年 10 月 8 日召开第二届董事会第十一次会议，第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的议案》。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》等相关规定，对 2023 年半年度、2023 年第三季度相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整以及对涉及 2023 年年度报告、2024 年半年度报告的相关内容进行更正。本次关于前期会计差错更正及相关定期报告更正事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。

二、前期会计差错更正的原因

公司在 2023 年末因合同变更调减 2023 年度营业收入 2,097.38 万元，其中营业收入 638.47 万元应在 2023 年半年度报告冲减，但公司未及时进行会计处理，导致 2023 年半年度报告存在错报。

三、具体情况及对公司的影响

经公司董事会审议通过，公司拟采用追溯重述法，对已披露的 2023 年半年度、2023 年第三季度财务报表进行更正，并同步更正 2023 年年度报告分季度主要财务数据以及 2024 年半年度报告中涉及的上年同期相关财务数据，更正情况如下：

(一) 2023 年半年度财务报表调整情况

1、更正事项对 2023 年半年度合并资产负债表的影响

单位：元

影响的报表项目	2023 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	329,168,805.33	-6,493,266.54	322,675,538.79
其他流动资产	60,551,845.61	830,014.41	61,381,860.02
流动资产合计	1,308,910,844.92	-5,663,252.13	1,303,247,592.79
递延所得税资产	9,732,803.18	457,813.87	10,190,617.05
非流动资产合计	101,032,270.70	457,813.87	101,490,084.57
资产总计	1,409,943,115.62	-5,205,438.26	1,404,737,677.36
应付职工薪酬	30,218,171.07	-889,740.80	29,328,430.27
应交税费	2,587,118.10	-99,601.73	2,487,516.37
流动负债合计	97,354,394.63	-989,342.53	96,365,052.10
预计负债	238,250.83	-95,770.89	142,479.94
非流动负债合计	29,541,913.82	-95,770.89	29,446,142.93
负债合计	126,896,308.45	-1,085,113.42	125,811,195.03
未分配利润	256,946,965.24	-4,099,529.30	252,847,435.94
归属于母公司所有者 权益合计	1,283,046,807.17	-4,120,324.84	1,278,926,482.33
所有者权益合计	1,283,046,807.17	-4,120,324.84	1,278,926,482.33
负债及所有者权益 合计	1,409,943,115.62	-5,205,438.26	1,404,737,677.36

2、更正事项对 2023 年半年度合并利润表的影响

影响的报表项目	2023 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额

营业收入	69,774,786.00	-6,384,726.19	63,390,059.81
税金及附加	792,995.28	-99,601.73	693,393.55
销售费用	31,779,060.28	-284,277.56	31,494,782.72
管理费用	14,275,459.98	-62,372.56	14,213,087.42
研发费用	38,877,522.01	-638,861.57	38,238,660.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,034,163.08	721,474.06	-312,689.02
营业利润	-15,583,733.24	-4,578,138.71	-20,161,871.95
利润总额	-18,559,661.22	-4,578,138.71	-23,137,799.93
所得税费用	-4,260,472.55	-457,813.87	-4,718,286.42
净利润	-14,299,188.67	-4,120,324.84	-18,419,513.51

3、更正事项对 2023 年半年度母公司资产负债表的影响

单位：元

影响的报表项目	2023 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	329,154,555.33	-6,493,266.54	322,661,288.79
其他流动资产	60,445,195.40	830,014.41	61,275,209.81
流动资产合计	1,308,529,258.86	-5,663,252.13	1,302,866,006.73
递延所得税资产	9,862,164.34	457,813.87	10,319,978.21
非流动资产合计	97,886,575.08	457,813.87	98,344,388.95
资产总计	1,406,415,833.94	-5,205,438.26	1,401,210,395.68
应付职工薪酬	27,748,145.53	-889,740.80	26,858,404.73
应交税费	2,234,890.16	-99,601.73	2,135,288.43
流动负债合计	97,363,232.38	-989,342.53	96,373,889.85
预计负债	1,277,446.75	-95,770.89	1,181,675.86
非流动负债合计	23,255,255.01	-95,770.89	23,159,484.12
负债合计	120,618,487.39	-1,085,113.42	119,533,373.97
未分配利润	242,523,210.44	-4,099,529.30	238,423,681.14
所有者权益合计	1,285,797,346.55	-4,120,324.84	1,281,677,021.71
负债及所有者权益合计	1,406,415,833.94	-5,205,438.26	1,401,210,395.68

4、更正事项对 2023 年半年度母公司利润表的影响

影响的报表项目	2023 年 1-6 月
---------	--------------

	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	69,435,711.04	-6,384,726.19	63,050,984.85
税金及附加	737,702.81	-99,601.73	638,101.08
销售费用	30,738,453.05	-284,277.56	30,454,175.49
管理费用	13,123,475.48	-62,372.56	13,061,102.92
研发费用	38,977,212.38	-638,861.57	38,338,350.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,281,618.56	721,474.06	-560,144.50
营业利润	-13,411,393.75	-4,578,138.71	-17,989,532.46
利润总额	-16,387,056.24	-4,578,138.71	-20,965,194.95
所得税费用	-4,274,432.40	-457,813.87	-4,732,246.27
净利润	-12,112,623.84	-4,120,324.84	-16,232,948.68

（二）2023 年第三季度财务报表调整情况

1、更正事项对 2023 年第三季度合并资产负债表的影响

单位：元

影响的报表项目	2023 年 9 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	325,289,053.49	-6,493,266.54	318,795,786.95
其他流动资产	60,311,868.35	830,014.41	61,141,882.76
流动资产合计	1,315,231,206.26	-5,663,252.13	1,309,567,954.13
递延所得税资产	13,475,422.28	457,813.87	13,933,236.15
非流动资产合计	105,993,779.33	457,813.87	106,451,593.20
资产总计	1,421,224,985.59	-5,205,438.26	1,416,019,547.33
应付职工薪酬	38,501,195.59	-889,740.80	37,611,454.79
应交税费	490,815.26	-99,601.73	391,213.53
流动负债合计	126,654,631.23	-989,342.53	125,665,288.70
预计负债	128,464.89	-95,770.89	32,694.00
非流动负债合计	29,416,120.18	-95,770.89	29,320,349.29
负债合计	156,070,751.41	-1,085,113.42	154,985,637.99
未分配利润	237,465,390.01	-4,099,529.30	233,365,860.71
归属于母公司所有者 权益合计	1,265,154,234.18	-4,120,324.84	1,261,033,909.34
所有者权益合计	1,265,154,234.18	-4,120,324.84	1,261,033,909.34

负债及所有者权益合计	1,421,224,985.59	-5,205,438.26	1,416,019,547.33
------------	------------------	---------------	-------------------------

2、更正事项对 2023 年第三季度合并利润表的影响

单位：元

影响的报表项目	2023 年 1-9 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	88,734,912.29	-6,384,726.19	82,350,186.10
税金及附加	1,126,653.63	-99,601.73	1,027,051.90
销售费用	53,440,717.60	-284,277.56	53,156,440.04
管理费用	22,172,874.88	-62,372.56	22,110,502.32
研发费用	62,528,418.36	-638,861.57	61,889,556.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-872,255.07	721,474.06	-150,781.01
营业利润	-49,108,694.12	-4,578,138.71	-53,686,832.83
利润总额	-42,085,839.39	-4,578,138.71	-46,663,978.10
所得税费用	-8,305,075.49	-457,813.87	-8,762,889.36
净利润	-33,780,763.90	-4,120,324.84	-37,901,088.74

3、更正事项对 2023 年第三季度母公司资产负债表的影响

单位：元

影响的报表项目	2023 年 9 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	324,866,672.42	-6,493,266.54	318,373,405.88
其他流动资产	60,000,000.00	830,014.41	60,830,014.41
流动资产合计	1,312,415,153.55	-5,663,252.13	1,306,751,901.42
递延所得税资产	13,724,150.55	457,813.87	14,181,964.42
非流动资产合计	104,242,173.18	457,813.87	104,699,987.05
资产总计	1,416,657,326.73	-5,205,438.26	1,411,451,888.47
应付职工薪酬	35,210,204.63	-889,740.80	34,320,463.83
应交税费	103,504.94	-99,601.73	3,903.21
流动负债合计	125,660,389.29	-989,342.53	124,671,046.76
预计负债	1,160,678.63	-95,770.89	1,064,907.74
非流动负债合计	23,462,359.62	-95,770.89	23,366,588.73
负债合计	149,122,748.91	-1,085,113.42	148,037,635.49

未分配利润	222,671,439.47	-4,099,529.30	218,571,910.17
所有者权益合计	1,267,534,577.82	-4,120,324.84	1,263,414,252.98
负债及所有者权益合计	1,416,657,326.73	-5,205,438.26	1,411,451,888.47

4、更正事项对 2023 年第三季度母公司利润表的影响

单位：元

影响的报表项目	2023 年 1-9 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	88,330,153.25	-6,384,726.19	81,945,427.06
税金及附加	1,052,855.21	-99,601.73	953,253.48
销售费用	51,477,590.20	-284,277.56	51,193,312.64
管理费用	20,503,051.21	-62,372.56	20,440,678.65
研发费用	62,602,259.33	-638,861.57	61,963,397.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,101,549.12	721,474.06	-380,075.06
营业利润	-46,424,263.46	-4,578,138.71	-51,002,402.17
利润总额	-40,402,797.26	-4,578,138.71	-44,980,935.97
所得税费用	-8,438,402.45	-457,813.87	-8,896,216.32
净利润	-31,964,394.81	-4,120,324.84	-36,084,719.65

（三）2023 年年度报告相关信息更正情况

1、2023 年年度报告第二节之八、2023 年分季度主要财务数据

更正前：

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	34,002,434.09	35,772,351.91	18,960,126.29	74,686,176.18
归属于上市公司股东的净利润	-1,323,328.77	-12,975,859.90	-19,481,575.23	3,662,449.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,093,708.48	-18,601,002.86	-34,160,619.79	-3,739,413.29
经营活动产生的现金流量净额	-6,558,751.99	-39,095,211.27	-12,076,577.94	16,391,769.52

更正后：

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	34,002,434.09	29,387,625.72	18,960,126.29	81,070,902.37
归属于上市公司股东的净利润	-1,323,328.77	-17,096,184.74	-19,481,575.23	7,782,774.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,093,708.48	-22,721,327.70	-34,160,619.79	380,911.55
经营活动产生的现金流量净额	-6,558,751.99	-39,095,211.27	-12,076,577.94	16,391,769.52

(四) 2024 年半年度报告相关信息更正情况

由于 2023 年半年报相关财务数据存在更正，2024 年半年度报告中涉及上年同期数据需要进行调整，主要更正如下：

单位：元

影响的报表项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	
营业收入	89,416,893.35	69,774,786.00	63,390,059.81	41.06%
税金及附加	1,043,588.79	792,995.28	693,393.55	50.50%
销售费用	35,028,219.19	30,737,524.61	30,549,017.94	14.66%
管理费用	19,649,803.23	14,275,459.98	14,213,087.42	38.25%
研发费用	39,264,150.14	38,877,522.01	38,238,660.44	2.68%
信用减值损失 (损失以“-”号)	-2,570,690.39	-1,034,163.08	-312,689.02	不适用
所得税费用	-8,370,033.29	-4,260,472.55	-4,718,286.42	不适用
净利润	-14,545,249.05	-14,299,188.67	-18,419,513.51	不适用
基本每股收益 (元/股)	-0.19	-0.18	-0.23	不适用
稀释每股收益 (元/股)	-0.19	-0.18	-0.23	不适用

四、其他内容的调整

除上述更正内容外，公司对已经披露的《2023 年半年度报告》《2023 年半年度报告摘要》《2023 年第三季度报告》《2023 年年度报告》《2023 年年度报告摘要》《2024 年半年度报告》《2024 年半年度报告摘要》中与上述财务数据相关的正文及附注内容同步进行了更正，更正后的定期报告详见公司同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

五、履行的审议程序

1、审计委员会意见

公司第二届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的议案》，全体审计委员会委员认为：公司本次会计差错更正及相关定期报告更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》等相关规定和要求，能够更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会审计委员会同意本次对前期会计差错的更正及相关定期报告更正事项，并同意将该事项提交董事会审议。

2、董事会意见

董事会认为：公司本次会计差错更正及相关定期报告更正事项符合《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》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意公司本次会计差错更正及相关定期报告更正事项。

3、监事会意见

监事会认为：本次前期会计差错更正及相关定期报告更正符合《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《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、准确地反映公司财务状况及经营成果，关于本次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。监事会同意公司本次前期会计差错更正及相关定期报告更正事项。

六、其他说明

通过湖南证监局此次对公司进行的全面、细致的现场检查，公司深刻认识到在信息披露、内部控制、财务核算等方面存在的问题和不足。公司将以此次整改为契机，持续加强对相关法律法规的学习，严格遵守《企业内部控制基本规范》和《企业会计准则》的要求，不断完善公司内部控制体系，加强内部控制建设，依法规范财务核算，切实提高公司治理水平，促进公司持续、健康、可持续发展，切实维护公司及广大投资者的利益。

特此公告。

湖南麒麟信安科技股份有限公司 董事会

2024年10月9日