

恒信东方文化股份有限公司

关于前期差错更正情况的说明

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。

一、前期差错事项及更正情况

2024年10月24日，经公司第八届董事会第十八次会议审议通过，公司对前期差错事项采用追溯重述法调整。主要调整事项具体如下：

公司在2022年年报中对新增算力系统集成及技术服务业务，采用总额法确认收入。近期，公司经与年审会计师对业务进行梳理并论证，认为2022年度算力系统集成及技术服务业务虽然在采购、销售环节承担了一定的责任，但从整体看公司在供应商选择上并不具有完全主导性，商品所有权存在一定的瞬时性、过渡性，并未真正取得商品控制权，因此公司更倾向于代理人角色。基于谨慎性原则，公司决定对该业务调整为按照“净额法”进行核算。

以上前期差错事项及更正事项影响情况如下：

单位：元

会计差错更正的内容	受影响的期间报表项目名称	累积影响数
算力系统集成及技术服务收入由总额法改为净额法	营业收入	-181,611,442.09
	营业收本	-181,611,442.09

二、前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并利润表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	489,278,927.02	-181,611,442.09	307,667,484.93
营业成本	402,426,279.98	-181,611,442.09	220,814,837.89
营业利润	-498,343,461.16		-498,343,461.16
净利润	-495,240,391.18		-495,240,391.18
归属于母公司股东的净利润	-420,671,302.29		-420,671,302.29
少数股东损益	-74,569,088.89		-74,569,088.89

其他综合收益的税后净额	-9,442,445.58		-9,442,445.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,497,957.82		-9,497,957.82
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55,512.24		55,512.24
综合收益总额	-504,682,836.76		-504,682,836.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-430,169,260.11		-430,169,260.11
归属于少数股东的综合收益总额	-74,513,576.65		-74,513,576.65

(二) 对母公司利润表的影响

单位: 元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	223,092,527.63	-181,611,442.09	41,481,085.54
营业成本	186,666,187.37	-181,611,442.09	5,054,745.28
营业利润	-119,013,918.98		-119,013,918.98
净利润	-118,262,691.23		-118,262,691.23
其他综合收益的税后净额	-4,805,803.55		-4,805,803.55
综合收益总额	-123,068,494.78		-123,068,494.78

特此公告。

恒信东方文化股份有限公司

董事会

二〇二四年十月二十五日