

证券代码:002335 证券简称:科华恒盛 公告编号:2020-032

科华恒盛股份有限公司
关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

科华恒盛股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年4月28日召开第八届董事会第六次会议、第八届监事会第二次会议,会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》,根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及追溯调整》、《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,公司对前期会计差错更正及追溯调整了相关财务报告,现将具体情况公告如下:

一、前期会计差错更正事项概述

公司在编制2019年度财务报告过程中,经自查发现:数据中心建设过程中通过集采采购的部分集成产品包括来自集团内部的产品,该内部交易存在未实现毛利未完全抵消的情形,导致自建工程存在部分未抵消的成本。经与年审会计师事务所沟通,公司对存在未实现毛利的采购成本进行了认真仔细核查并进行追溯调整。

(一)前期会计差错的更正处理及影响

针对上述差错,公司于2014年度至2018年度财务数据进行了追溯调整,相应调整其中固定资产、在建工程、递延所得税资产、未分配利润、营业收入、营业成本、所得税费用等科目。

(二)前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

1. 公司对上述会计差错按追溯重述法进行了调整,本次更正对2014年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
在建工程	73,306,421.85	68,938,250.10	-4,368,171.75
递延所得税资产	13,096,714.20	14,188,757.14	1,092,042.94
非流动资产合计	678,603,404.07	675,327,275.26	-3,276,128.81
资产总计	2,114,297,172.35	2,111,021,043.54	-3,276,128.81
未分配利润	450,159,628.23	446,883,499.42	-3,276,128.81
所有者权益合计	1,235,788,300.48	1,232,512,171.68	-3,276,128.81

(2)对合并利润表的影响

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,485,664,667.67	1,473,278,755.67	-12,385,912.00
营业成本	1,007,346,285.41	999,328,545.16	-8,017,740.25
营业利润	133,882,152.34	129,513,980.59	-4,368,171.75
利润总额	154,965,409.68	150,597,237.93	-4,368,171.75
所得税费用	17,699,537.23	16,940,494.76	-1,092,042.94
净利润	137,265,871.98	133,989,743.17	-3,276,128.81

2. 本次更正对2015年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
在建工程	405,319,935.41	388,079,614.33	-17,240,321.28
递延所得税资产	23,243,040.00	27,553,540.36	4,310,080.32
非流动资产合计	1,489,626,835.01	1,476,696,634.05	-12,930,200.96
资产总计	3,186,455,975.14	3,173,525,692.18	-12,930,200.96
未分配利润	560,252,559.49	547,322,318.53	-12,930,200.96
所有者权益合计	1,530,120,792.03	1,517,190,551.07	-12,930,200.96

(2)对合并利润表的影响

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

3. 本次更正对2016年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
固定资产	923,637,890.40	918,441,512.97	-5,196,377.43
在建工程	586,023,837.04	556,756,280.77	-29,267,556.27
递延所得税资产	43,161,637.24	49,727,771.57	6,566,140.27
非流动资产合计	2,258,651,916.24	2,230,545,122.81	-28,097,793.43
资产总计	5,062,606,022.72	5,034,508,229.29	-28,097,793.43
未分配利润	637,306,718.97	609,208,925.54	-28,097,793.43
所有者权益合计	3,257,288,258.93	3,229,190,465.50	-28,097,793.43

(2)对合并利润表的影响

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,769,996,350.07	1,704,614,203.58	-65,382,146.49
营业成本	1,116,888,345.54	1,069,621,201.73	-47,267,143.81
营业利润	171,717,990.02	153,657,987.34	-18,115,002.68
利润总额	196,791,420.42	178,676,417.74	-18,115,002.68
所得税费用	16,591,326.26	13,643,836.05	-2,947,450.21
净利润	180,200,114.16	165,032,561.69	-15,167,552.47

4. 本次更正对2017年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,769,996,350.07	1,704,614,203.58	-65,382,146.49
营业成本	1,116,888,345.54	1,069,621,201.73	-47,267,143.81
营业利润	171,717,990.02	153,657,987.34	-18,115,002.68
利润总额	196,791,420.42	178,676,417.74	-18,115,002.68
所得税费用	16,591,326.26	13,643,836.05	-2,947,450.21
净利润	180,200,114.16	165,032,561.69	-15,167,552.47

5. 本次更正对2018年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

6. 本次更正对2019年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

7. 本次更正对2020年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

8. 本次更正对2021年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

9. 本次更正对2022年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

10. 本次更正对2023年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

11. 本次更正对2024年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

12. 本次更正对2025年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

13. 本次更正对2026年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

14. 本次更正对2027年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

15. 本次更正对2028年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

16. 本次更正对2029年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

17. 本次更正对2030年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,415,817.71	1,075,364,811.80	-17,051,005.91
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.93	-12,872,149.53
所得税费用	23,101,427.16	19,883,389.78	-3,218,037.38
净利润	157,636,953.17	147,982,841.15	-9,654,112.15

18. 本次更正对2031年度财务报表主要项目调整前后对照如下:

单位:元			
报表项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	1,669,728,074.19	1,639,804,919.35	-29,923,154.84
营业成本	1,092,4		