

## 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数据，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年度报告过程中，经自查发现：数据中心建设过程中通过集成商采购的部分集成产品包括来自于集团内部的产品，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。

#### 二、前期会计差错的更正处理及影响

##### （一）前期差错的具体会计处理

针对上述差错，公司对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、公司针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：

(1) 对合并资产负债表的影响

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	1,235,788,300.49	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	17,699,537.70	16,607,494.76	-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：

(1) 对合并资产负债表的影响

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	388,079,614.13	-17,240,321.28
递延所得税资产	23,243,460.04	27,553,540.36	4,310,080.32
非流动资产合计	1,489,626,875.01	1,476,696,634.05	-12,930,240.96
资产总计	3,186,455,933.14	3,173,525,692.18	-12,930,240.96
未分配利润	560,252,559.49	547,322,318.53	-12,930,240.96
所有者权益合计	1,530,120,792.03	1,517,190,551.07	-12,930,240.96

(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	1,092,415,817.11	1,075,364,811.80	-17,051,005.31
营业利润	159,415,474.73	146,543,325.20	-12,872,149.53

报表项目	调整前	调整后	调整金额
利润总额	180,738,380.33	167,866,230.80	-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	147,982,841.02	-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：

(1) 对合并资产负债表的影响

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	49,527,777.51	6,366,140.27
非流动资产合计	2,258,651,916.24	2,230,554,122.81	-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	171,772,990.02	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	16,591,306.26	13,643,856.05	-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：

(1) 对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
固定资产	932,040,105.01	921,150,073.13	-10,890,031.88
在建工程	852,821,998.82	830,677,248.03	-22,144,750.79
递延所得税资产	56,939,061.71	62,646,082.43	5,707,020.72
非流动资产合计	3,377,784,169.88	3,350,456,407.93	-27,327,761.95
资产总计	6,234,271,307.94	6,206,943,545.99	-27,327,761.95
未分配利润	956,426,051.64	929,098,289.69	-27,327,761.95

报表项目	调整前	调整后	调整金额
所有者权益合计	3,688,689,322.83	3,661,361,560.88	-27,327,761.95

(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	2,409,726,760.47	2,400,613,345.87	-9,113,414.60
营业成本	1,598,919,402.46	1,588,376,836.83	-10,542,565.63
营业利润	483,691,187.44	485,120,338.47	1,429,151.03
利润总额	482,828,761.47	484,257,912.50	1,429,151.03
所得税费用	42,423,685.79	43,082,805.34	659,119.55
净利润	440,405,075.68	441,175,107.16	770,031.48

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：

(1) 对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前	调整后	调整金额
固定资产	1,344,032,895.27	1,328,449,999.63	-15,582,895.64
在建工程	1,506,624,450.06	1,491,030,712.77	-15,593,737.29
递延所得税资产	58,056,171.02	62,732,665.97	4,676,494.95
非流动资产合计	4,383,219,204.44	4,356,719,066.46	-26,500,137.98
资产总计	7,542,152,558.69	7,515,652,420.71	-26,500,137.98
未分配利润	752,949,065.02	726,448,927.04	-26,500,137.98
所有者权益合计	3,546,611,183.59	3,520,111,045.61	-26,500,137.98

(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	3,436,927,692.19	3,436,927,692.19	
营业成本	2,407,096,298.49	2,405,238,148.75	-1,858,149.74
营业利润	133,650,033.62	135,508,183.36	1,858,149.74
利润总额	134,592,926.86	136,451,076.60	1,858,149.74
所得税费用	43,593,056.71	44,623,582.48	1,030,525.77
净利润	90,999,870.15	91,827,494.12	827,623.97

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的说明

公司审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已就本次会计差错更正事项出具了《前期会计差错更正的专项说明》，容诚专字[2020]361Z0256号认为：科

华恒盛对上述差错更正事项的会计处理在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会《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》的规定。

#### **四、本次会计差错更正对公司的影响**

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》及中国证监会《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，对报告中的前期差错进行更正及追溯调整。本次前期差错更正能够客观反映公司实际财务状况，提高公司财务信息质量，未损害公司和全体股东的合法权益。

#### **五、董事会、监事会及独立董事意见**

##### **（一）董事会意见**

公司本次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》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，董事会同意本次会计差错更正事项。

##### **（二）监事会意见**

公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》的相关规定，真实反映了公司的财务状况，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次会计差错更正事项。同时，公司应进一步强化内部控制、加强财务管理工作，加强相关人员的培训和监督，提升财务管理水平，避免类似问题发生，切实维护公司和投资者的利益。

##### **（三）独立董事意见**

公司本次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》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》的有关规定，有利于提高公司财务信息披露质量，能够更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次

会计差错更正事项。同时，公司应进一步强化内部控制、加强财务管理工作，加强相关人员的培训和监督，提升财务管理水平，避免类似问题发生，切实维护公司和投资者的利益。

## 六、备查文件

- （一）第八届董事会第六次会议决议；
- （二）第八届监事会第二次会议决议；
- （三）公司独立董事关于公司第八届董事会第六次会议相关事项的独立意见；
- （四）容诚会计师事务所对更正事项出具的专项说明。

特此公告。

科华恒盛股份有限公司

董 事 会

2020年4月30日