

证券代码:002528 证券简称:ST英飞 公告编号:2024-101

深圳英飞拓科技股份有限公司 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。

特此提示:深圳英飞拓科技股份有限公司(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2019年至2023年相关财务报告数据及披露信息,不会导致相关年度的盈亏性质发生实质变化,不会对当期及后期货物状况和生产经营活动产生重大影响。

公司于2024年12月30日召开了第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十九次会议,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》、中国证券监督管理委员会《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》(2020年修订)等相关规定,公司对相关会计差错进行更正,涉及2019年至2023年年度财务报表,具体如下:

一、前期会计差错更正事项的主要原因及内容
公司于2023年12月28日收到中国证监会深圳监管局(以下简称“深圳监管局”)送达的《深圳监管局关于对深圳英飞拓科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(行政监管措施决定书【2023】265号)(以下简称“决定书”)。《决定书》涉及前期会计差错更正事项内容如下:你公司于2019年至2020年部分收入核算与业务基础不匹配,2020年部分应收账款虚构回款,导致相关年度财务报告数据不准确。

公司上述涉及问题高度重视,迅速成立专项调查小组,同时聘请专业律师团队开展全面自查工作。通过梳理相关业务项目全部过程资料,核实会计确认过程和确认条件,积极沟通上下游相关方取证,多次开展项目现场核查等工作,全面了解项目合同履行情况,还原业务事实。根据自查结果研判,公司对个别子公司确实存在《决定书》中所述情况,为加宽客观、真实、准确地反映公司经营管理及财务状况,依据《企业会计准则》等相关规定,公司决定对相关前期会计差错采用追溯重述方式进行调整,调整内容涉及2019年至2023年财务报表。

为落实会计差错更正事项顺利实施,维护公司及全体股东利益,推动公司良性循环向好发展,刘峰先生出具承诺函,作为公司前期会计差错更正,为299.79万元提供担保清偿。

二、前期会计差错更正事项对财务数据的影响
上述差错更正事项对公司相应报告期的财务数据影响如下:

1. 对2019年度合并财务报表更正的情况
单位:人民币元

受影响的报表项目	2019年12月31日(2019年度)		
	更正前	更正后	
应收账款	1,779,483,372.11	-2,263,240,604.04	1,558,106,966.07
预付款项	166,170,746.93	14,640,000.00	181,350,746.93
其他应收款	177,997,530.94	93,151,440.32	271,148,971.26
一年内到期的非流动资产	234,975,225.68	-39,068,269.32	195,896,956.36
其他流动资产	47,020,627.58	13,525,116.32	60,545,743.90
流动资产合计	3,200,515,234.76	-1,048,828,572.32	3,758,626,706.04
长期股权投资	762,149,980.76	-1,176,348,442.24	883,913,502.55
递延所得税资产	262,714,529.26	-29,289,354.27	233,414,174.99
非流动资产合计	2,635,894,472.19	-20,543,802.48	2,615,350,669.71
资产合计	6,156,209,706.95	-4,072,630,974.68	4,183,578,732.28
应付账款	925,309,899.47	-248,174,959.61	677,134,939.86
应付职工薪酬	23,194,411.48	3,030,006.95	26,224,418.43
其他应付款	15,885,996.49	1,855,780.74	14,691,680.19
递延所得税负债	2,330,041,593.97	-24,789,168.98	2,082,252,425.01
递延收益	150,441,513.84	-32,299,369.13	118,142,144.71
非流动负债合计	43,139,461.61	-32,299,369.13	75,438,830.74
负债合计	2,751,081,460.98	-277,088,538.09	2,473,992,922.89
所有者权益	925,309,899.47	-9,041,793.11	916,268,106.36
归属于母公司所有者权益合计	3,775,399,713.17	-9,041,793.11	3,766,357,920.06
少数股东权益	3,785,128,245.97	-9,041,793.11	3,774,366,452.86
负债和所有者权益合计	6,156,209,706.95	-18,083,586.22	6,150,124,372.92
营业收入	4,715,146,473.16	-892,143,937.34	4,292,002,535.82
营业成本	3,745,571,537.60	-801,835,391.54	3,343,736,146.06
财务费用	25,795,790.75	-4,928,061.74	19,867,729.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	91,159,838.54	8,748,017.80	-82,387,820.74
资产减值损失	76,106,696.06	-7,514,466.26	49,222,890.30
利润总额	4,848,740.61	-4,472,673.15	-29,932.54
所得税费用	73,143,909.06	-70,141,793.11	3,002,115.95
归属于母公司所有者的净利润	75,093,950.34	-70,141,793.11	4,952,157.23
综合收益总额	94,783,461.33	-70,141,793.11	24,641,668.22
归属于母公司所有者权益变动表	96,609,364.90	-70,141,793.11	26,517,571.79
(一)基本每股收益	0.0262	-0.0261	0.0001
(二)稀释每股收益	0.0262	-0.0261	0.0001
销售商品、提供劳务收到的现金	840,975,902.26	-54,888,881.63	4,021,068,620.63
收到其他与经营活动有关的现金	28,391,627.27	54,888,881.63	83,279,574.90
经营活动现金流入合计	4,114,852,905.06	0.00	4,114,852,905.06
购买商品、接受劳务支付的现金	3,800,211,704.18	-3,919,366.89	3,796,292,337.29
支付给职工以及为职工支付的现金	482,383,615.83	129,820,264.29	612,203,880.13
支付其他与经营活动有关的现金	4,945,222,225.92	0.00	4,945,222,225.92
经营活动现金流出合计	-830,369,320.60	0.00	-830,369,320.60

2. 对2020年度合并财务报表更正的情况

受影响的报表项目	2020年12月31日(2020年度)		
	更正前	更正后	
应收账款	2,229,873,492.52	-13,274,791.82	2,196,598,700.69
预付款项	143,883,377.86	-13,274,791.82	130,608,586.04
其他应收款	245,968,266.35	158,975,628.81	404,943,895.17
存贷资产	650,979,503.08	-1,319,366.89	649,660,136.19
一年内到期的非流动资产	317,752,944.71	-39,068,269.32	278,674,675.41
其他流动资产	52,264,613.51	11,840,089.19	64,104,702.70
流动资产合计	4,469,391,627.27	-123,487,878.24	4,345,903,749.02
长期股权投资	1,380,150,065.53	-254,499,054.40	1,075,601,011.13
递延所得税资产	316,163,256.44	-25,809,596.26	290,353,660.18
非流动资产合计	3,270,817,477.40	-280,268,654.02	2,990,548,823.38
资产合计	7,740,213,104.67	-503,756,532.27	7,236,456,572.40
应付账款	1,377,624,975.02	-239,010,918.27	1,138,614,056.75
合同负债	1,123,492,511.29	-19,586,393.19	1,103,906,118.10
应付职工薪酬	42,111,095.60	10,158,216.20	52,269,311.80
其他应付款	136,714,538.36	-28,597,623.91	108,116,914.45
递延所得税负债	3,258,934,845.88	-42,910,968.82	3,296,065,776.96
递延收益	189,979,862.13	-13,624,260.27	176,355,601.86
非流动负债合计	680,815,482.92	-32,634,260.27	648,181,192.65
负债合计	3,939,778,528.80	-300,627,600.09	3,639,150,928.71
所有者权益	187,599,584.00	-102,628,932.68	85,970,651.32
归属于母公司所有者权益合计	1,796,464,688.30	-102,628,932.68	1,693,835,755.62
少数股东权益	3,800,433,575.87	-102,628,932.68	3,697,206,823.14
负债和所有者权益合计	4,027,212,104.67	-402,628,532.77	3,626,584,938.74
营业收入	5,227,203,137.79	-327,020,178.12	4,900,182,959.67
营业成本	4,126,258,010.79	-301,096,872.48	3,825,161,138.31
销售费用	382,939,285.14	-360,000.00	382,579,285.14
管理费用	282,651,198.54	100.00	282,651,298.54
财务费用	33,588,013.75	-12,160,079.10	21,427,934.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-126,902,707.14	-14,559,291.73	-141,462,098.89
营业利润	40,848,232.57	-49,584,968.29	49,353,264.28
利润总额	40,848,232.57	-49,584,968.29	49,353,264.28
所得税费用	25,802,362.71	-4,022,728.72	21,779,633.99
净利润	81,260,303.86	-119,241,198.57	49,902,164.29
归属于母公司所有者的净利润	87,260,031.01	-119,241,198.57	55,593,832.44
综合收益总额	15,811,808.98	-49,584,968.29	-33,773,159.31
归属于母公司所有者权益变动表	20,841,249.21	-31,924,136.27	-10,882,886.96
(一)基本每股收益	0.0730	-0.0266	0.0464
(二)稀释每股收益	0.0730	-0.0266	0.0464
销售商品、提供劳务收到的现金	4,420,385,468.47	-80,597,205.67	4,139,788,262.80
收到其他与经营活动有关的现金	60,000,000.00	80,597,205.67	140,597,205.67
经营活动现金流入合计	4,480,385,468.47	0.00	4,480,385,468.47
购买商品、接受劳务支付的现金	4,488,628,500.61	0.00	4,488,628,500.61
支付给职工以及为职工支付的现金	4,038,158,540.60	477,813,820.55	3,560,344,720.05
支付其他与经营活动有关的现金	442,644,680.09	-47,873,820.55	394,770,860.64
经营活动现金流出合计	5,069,432,061.30	0.00	5,069,432,061.30
经营活动产生的现金流量净额	-571,401,759.39	0.00	-571,401,759.39

3. 对2021年度合并财务报表更正的情况

受影响的报表项目	2021年12月31日(2021年度)		
	更正前	更正后	
应收账款	1,467,482,265.71	-54,885,855.66	1,408,596,410.05
预付款项	357,892,535.80	-18,699,864.62	339,192,671.18
其他应收款	280,258,725.22	15,466,622.39	295,725,347.61
存贷资产	534,107,241.63	-23,973,351.71	510,133,889.92
一年内到期的非流动资产	488,081,448.89	-64,807,539.92	423,273,908.97
其他流动资产	28,119,096.87	-4,022,322.59	24,096,774.28
流动资产合计	4,397,624,975.02	-156,270,693.93	4,241,344,281.09
长期股权投资	866,550,246.90	-1,091,212,313.72	175,337,933.18
递延所得税资产	205,177,889.80	-23,176,719.33	182,001,170.47
非流动资产合计	1,685,256,262.76	-172,393,933.05	1,512,862,229.71
资产合计	6,082,886,785.75	-328,664,608.98	5,754,241,181.77
应付账款	1,167,923,324.03	-192,404,418.61	975,518,905.42
合同负债	1,006,997,711.12	-2,669,833.14	1,004,327,877.98
应付职工薪酬	23,575,704.14	1,115,381.18	24,691,085.32
其他应付款	139,151,866.85	-22,202,800.83	116,949,066.02
递延所得税负债	3,244,022,344.69	-210,261,248.50	3,033,761,096.19
递延收益	133,545,310.02	-24,235,417.91	109,309,892.11
非流动负债合计	518,386,676.06	-24,235,417.91	494,131,258.17
负债合计	3,762,391,020.77	-234,646,636.41	3,527,744,384.36
所有者权益	1,240,155,986.68	-84,160,972.57	1,155,995,014.11
归属于母公司所有者权益合计	2,328,131,608.87	-84,160,972.57	2,243,970,636.30
少数股东权益	2,326,977,764.98	-94,160,972.57	2,232,806,792.41

负债和所有者权益总计	6,082,886,785.75	-328,664,608.98	5,754,241,181.77
营业收入	2,935,662,012.96	-795,956.51	2,934,866,056.45
营业成本	2,324,243,714.19	20,302,671.56	2,344,546,445.75
财务费用	60,231,219.36	-5,183,943.81	55,047,275.55
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-398,488,977.34	29,553,721.82	-368,935,255.52
营业利润	-1,428,967,654.59	13,640,987.18	-1,415,326,667.41
所得税费用	11,831,889.27	5,735,992.07	17,567,881.34
净利润	-1,440,238,414.92	7,904,995.11	-1,432,333,423.81
归属于母公司所有者的净利润	-1,435,083,536.68	7,904,995.11	-1,427,180,575.58
综合收益总额	-1,446,812,200.07	7,904,995.11	-1,438,907,204.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,463,588,622.62	7,904,995.11	-1,455,753,598.51
(一)基本每股收益	-1.9796	0.0066	-1.9190
(二)稀释每股收益	-1.9796	0.0066	-1.9190
销售商品、提供劳务收到的现金	3,083,524,673.45	-13,844,392.90	3,069,680,280.55
收到其他与经营活动有关的现金	101,173,035.55	63,844,929.89	165,017,965.44
经营活动现金流入合计	4,010,970,113.07	0.00	4,010,970,113.07
购买商品、接受劳务支付的现金	2,904,609,010.09	-55,832,777.76	2,848,776,232.33
支付给职工以及为职工支付的现金	3,601,172,756.36	55,832,777.76	3,657,005,534.12
支付其他与经营活动有关的现金	3,892,434,634.93	0.00	3,892,434,634.93
经营活动现金流出合计	11,815,810,408.44	0.00	11,815,810,408.44

4. 对2022年度合并财务报表更正的情况

受影响的报表项目	2022年12月31日(2022年度)		
	更正前	更正后	
应收账款	1,163,460,610.06	-15,324,226.10	1,148,136,383.96
预付款项	294,927,884.45	-90,466,873.53	204,461,010.92
其他应收款	209,966,329.72	128,155,922.24	338,122,251.96
存贷资产	352,620,894.12	-1,118,465.81	351,502,428.31
一年内到期的非流动资产	623,394,141.15	-18,562,096.17	604,832,044.98
其他流动资产	52,404,162.09	-5,205,183.37	47,198,978.72
流动资产合计	3,552,335,019.08	-114,730,944.54	3,437,604,074.54
长期股权投资	222,288,310.12	11,003,982.85	233,292,292.96
递延所得税资产	482,456,248.28	-19,504,308.51	462,951,939.77
非流动资产合计	926,464,004.65	-7,700,325.66	918,731,608.99
资产合计	4,478,792,623.73	-122,431,269.10	4,356,361,354.63
应付账款	1,607,582,074.44	-88,608,990.97	1,518,973,083.47
合同负债	1,234,910,019.04	-1,400,126.35	1,233,509,892.69
应付职工薪酬	1,135,834.26	-2,647,156.06	878,678.20
其他应付款	106,878,777.33	-18,426,326.39	88,452,450.94
递延所得税负债	2,965,244,344.99	-11,147,620.56	2,954,136,724.43
非流动负债合计	63,879,675.52	-14,384,295.82	49,495,379.70
负债合计	278,505,974.18	-14,384,295.82	264,121,678.36
所有者权益	3,244,000,193.17	-125,513,916.38	3,118,486,276.79
归属于母公司所有者权益合计	1,237,489,442.24	3,100,647.29	1,240,590,089.53
少数股东权益	1,234,910,019.04	3,100,647.29	1,237,896,187.26
负债和所有者权益合计	4,478,792,623.73	-122,431,269.10	4,356,361,354.63
营业收入	1,837,289,398.33	4,622,092.06	1,841,911,490.39
营业利润	56,708,879.27	-13,010,510.56	43,698,368.71
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-638,778,827.25	86,260,953.51	-552,517,873.74
营业外收入	1,070,415,198.48	103,470,296.13	1,173,885,494.61
利润总额	-1,068,971,028.48	103,470,296.13	-965,500,732.35
所得税费用	36,849,649.06	6,208,717.22	43,058,366.28
净利润	-1,095,760,677.54	97,261,578.91	-998,499,098.63
归属于母公司所有者的净利润	-1,095,760,6		