

证券代码：000985

证券简称：大庆华科

公告编号：200805

大庆华科股份有限公司关于公司进行重大会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、公司董事会和管理层对更正事项原因及性质的说明

根据财政部驻黑龙江省财政监察专员办事处财驻黑监[2007]94 号《财政部驻黑龙江省财政监察专员办事处关于下达对大庆华科股份有限公司会计信息质量检查的检查结论和处理决定的通知》的要求，对以前年度重大会计差错事项进行更正，以及对公司年报审计中发现的会计差错进行调整，对 2006 年以前年度财务会计报告的重大会计差错事项更正情况如下：

1、更正并追溯调整 2007 年列支的 2006 年度的年终奖 3,646,132.59 元；

2、更正并追溯调整 2006 年及以前年度应计入当期损益而资本化的固定资产维修费用 2,167,319.00 元；

3、本公司将所拥有的固定资产租赁给大庆医药有限责任公司使用，并收取租金。租赁期限为 15 年，自 2004 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。双方约定租金总额 9200 万元，合同期满后剩余租赁资产按 975 万元转让给承租方。本公司对该租赁业务原按经营租赁核算。根据财政部驻黑龙江省财政检查专员办事处财驻黑监[2007]94 号文件的要求，本公司更正为按融资租赁核算，并进行追溯调整。公司已于 2007 年 12 月 28 日发布《关于重大会计差错更正追溯调整事项的提示性公告》。

上述会计差错事项更正的累积影响数为 6,890,933.93 元，其中，调整增加 2006 年初未分配利润 5,683,010.94 元、调整增加 2006 年初盈余公积 1,420,752.74 元。

2006 年末固定资产原值减少 85,500,925.97 元、累计折旧减少 25,728,396.99 元；长期应收款—应收融资租赁款增加 98,750,000.00 元；未确认融资收益增加 22,869,267.61 元；应交税费增加 2,516,170.49 元；应付职工薪酬增加 3,646,132.59 元；未分配利润增加 6,890,933.93 元，2006 年末盈余公积增加 1,554,966.40 元；2006 年度净利润增加 1,342,136.65 元。

二、更正事项对 2006 年公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标如下：

单位：人民币元

合并项目	调整前	调整额	调整后
应收账款	4,985,495.09	-1,500,000.00	3,485,495.09
长期应收款	-	75,880,732.39	75,880,732.39
投资性房地产	28,586,585.51	-28,586,585.51	
固定资产	276,245,492.63	-31,185,943.47	245,059,549.16
递延所得税资产	2,725,514.15	-1,445,795.08	1,279,719.07
应付职工薪酬	3,134,731.89	3,646,132.59	6,780,864.48
应交税费	-5,479,949.07	2,516,170.49	-2,963,778.58
盈余公积	26,354,713.88	4,266,769.51	30,621,483.39
未分配利润	31,157,054.98	2,733,335.74	33,890,390.72

母公司项目	调整前	调整额	调整后
应收账款	8,572,679.93	-1,500,000.00	7,072,679.93
长期应收款		75,880,732.39	75,880,732.39
投资性房地产	28,586,585.51	-28,586,585.51	
固定资产	264,220,706.09	-31,185,943.47	233,034,762.62
递延所得税资产	2,725,514.15	-1,445,795.08	1,279,719.07
应付职工薪酬	3,030,535.80	3,646,132.59	6,676,668.39
应交税费	-5,436,650.95	2,516,170.49	-2,920,480.46
盈余公积	26,354,713.88	1,732,985.77	30,621,483.39
未分配利润	30,962,843.95	5,267,119.48	46,980,946.18

三、2008 年 2 月 2 日公司四届董事会第二次会议审议通过了关于公司进行重大会计差错更正的议案。公司独立董事对此事项发表了独立意见，认为上述重大会计差错更正符合有关会计制度，同意公司对上述重大会计差错进行更正处理。

四、信永中和会计师事务所有限责任公司对该事项出具了专项说明。

五、备查文件

- 1、公司四届董事会第二次会议决议。
- 2、《关于重大会计差错更正追溯调整事项的提示性公告》。
- 3、信永中和会计师事务所有限责任公司出具的《关于大庆华科股份有限公司重大前期差错更正的专项说明》。
- 4、《财政部驻黑龙江省财政监察专员办事处关于下达对大庆华科股份有限公

司会计信息质量检查的检查结论和处理决定的通知》。

大庆华科股份有限公司董事会

2008 年 2 月 2 日