

证券代码：870245

证券简称：依依股份

主办券商：华融证券

天津市依依卫生用品股份有限公司前期会计差错

更正公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“公司”）委托大信会计师事务所（特殊普通合伙）对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 7 月 16 日出具的关于公司设立登记的注册资本实收情况的验资报告〔中兴财光华审验字（2016）第 102050 号〕验资报告进行复核。

公司以 2016 年 4 月 30 日为基准的净资产，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其于 2019 年 4 月 23 日出具的大信审字[2019]第 1-00668 号审计报告确认，经审计后的净资产价值为 114,106,979.17 元，较中兴财光华审会字（2016）第 102221 号审计报告确认的净资产价值 120,056,625.53 元减少 5,949,646.36。

根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 4 月 23 日出具的《验资报告专项复核报告》（大信验字[2019]第 1-00017 号），经审计调整后，公司截至股改基准日 2016 年 4 月 30 日的净资产为 114,106,979.17 元，折合股本总额 15,000,000.00 股，其余净资产 99,106,979.17 元计入资本公积。其中记入资本公积的金额与中兴财光华审验字（2016）第 102050 号验资报告确认计入资本公积金额 105,056,625.53 元减少 5,949,646.36 元。

公司现将更正情况说明如下：

1、资本公积调整

2016 年末与 2017 年末母公司和合并报表资本公积调减 5,949,646.36 元，依据大信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 4 月 23 日出具的《验资

报告专项复核报告》（大信验字[2019]第 1-00017 号）调整。

2、未分配利润调整

2016 年末与 2017 年末未分配利润调增 5,949,646.36 元，依据大信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 4 月 23 日出具的《验资报告专项复核报告》（大信验字[2019]第 1-00017 号）调整。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2019 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十九次会议，通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整》的议案，表决结果：7 票同意，0 票反对，0 票弃权。

2019 年 4 月 23 日，公司召开第一届监事会第七次会议，通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整》的议案，表决结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，同意对前期会计差错进行更正并进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，本次会计差错更正的处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，并出具了大信备字 [2019] 第 1-00342 号专项说明。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，同意对前期会计差错进行更正并进行追溯调整。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司将按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》

的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。追溯重述后对 2016、2017 年度财务报表的影响如下：

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	390,554,258.33	0	390,554,258.33	0%
负债合计	250,442,095.92	0	250,442,095.92	0%
资本公积	103,293,450.69	-5,949,646.36	97,343,804.33	-5.76%
未分配利润	18,234,370.08	5,949,646.36	24,184,016.44	32.63%
归属于母公司所有者权益合计	140,112,162.41	0	140,112,162.41	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	140,112,162.41	0	140,112,162.41	0%
营业收入	632,139,722.43	0	632,139,722.43	0%
净利润	39,873,532.71	0	39,873,532.71	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	39,796,817.43	0	39,796,817.43	0%
少数股东损益	76,715.28	0	76,715.28	0%

项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	441,939,042.13	0	441,939,042.13	0%
负债合计	203,421,894.27	0	203,421,894.27	0%
资本公积	181,114,205.41	-5,949,646.36	175,164,559.05	-3.29%
未分配利润	35,823,108.76	5,949,646.36	41,772,755.12	32.63%
归属于母公司所有者权益合计	238,517,147.86	0	238,517,147.86	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	238,517,147.86	0	238,517,147.86	0%
营业收入	743,286,258.36	0	743,286,258.36	0%
净利润	19,084,230.73	0	19,084,230.73	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	19,084,230.73	0	19,084,230.73	0%

少数股东损益	0	0	0	0%
--------	---	---	---	----

七、备查文件目录

- （一）天津市依依卫生用品股份有限公司第一届董事会第二十九次会议；
- （二）天津市依依卫生用品股份有限公司第一届监事会第七次会议；
- （三）大信备字〔2019〕第 1-00342 号重大前期会计差错更正情况专项说明；
- （四）大信验字[2019]第 1-00017 号《验资报告专项复核报告》。

天津市依依卫生用品股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 23 日