

证券代码：831486

证券简称：索尔科技

主办券商：国金证券

江苏索尔新能源科技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

由于公司部分应收账款明细的账龄划分不准确，导致坏账准备计提金额错误，以及资产减值损失、递延所得税资产、所得税费用、期末未分配利润相关科目错误。

现对上述会计差错进行更正，根据《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定更正 2018 年度财务报表。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019 年 8 月 29 日公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案需要提交股东大会审议。

2019 年 8 月 29 日公司召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。议案表决结果：同意 73 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案需要提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

不适用。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计差错更正能够客观的、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

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	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度合并数			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	488,741,010.18	-12,139,466.19	476,601,543.99	-2.48
负债合计	277,903,783.58	0	277,903,783.58	0%
未分配利润	-10,420,621.81	-12,139,466.19	-22,560,088.00	116.49%
归属于母公司所有者权益合计	210,816,949.12	-12,139,466.19	198,677,482.93	5.76%
少数股东权益	20,277.48	0	20,277.48	0%
所有者权益合计	210,837,226.60	-12,139,466.19	198,697,760.41	5.76%
营业收入	90,807,633.96	0	90,807,633.96	0%

净利润	-61,617,666.75	-12,139,466.19	-73,757,132.94	19.70%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-61,004,165.95	-12,139,466.19	-73,143,632.14	19.90%
少数股东损益	-613,500.80	0	-613,500.80	0%
应收票据及应收账款	244,663,663.37	-11,483,149.29	233,180,514.08	-4.69%
递延所得税资产	9,901,261.75	-656,316.90	9,244,944.85	-6.63%
资产减值损失	24,663,408.58	11,483,149.29	36,146,557.87	46.56%
所得税费用	-6,569,425.42	656,316.90	-5,913,108.52	-9.99%
项目	母公司 2018 年 12 月 31 日（2018 年度）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	217,519,570.79	-11,483,149.29	206,036,421.50	-5.28%
递延所得税资产	8,043,593.85	-656,316.90	7,387,276.95	-8.16%
未分配利润	-5,881,845.37	-12,139,466.19	-18,021,311.56	206.39%
资产减值损失	22,683,747.66	11,483,149.29	34,166,896.95	50.62%
所得税费用	-4,907,065.11	656,316.90	-4,250,748.21	13.37%

七、备查文件目录

- 1、《江苏索尔新能源科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议》
- 2、《江苏索尔新能源科技股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》

江苏索尔新能源科技股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 30 日