

证券代码：871989

证券简称：天寅生物

主办券商：开源证券

河北天寅生物技术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

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》和全国中小企业股票转让系统有限责任公司的相关规定，公司在 2019 年年度报告过程中发现因公司 2017 年度的当期所得税计算准确性和 2018 年企业所得税口径未弥补亏损计提递延所得税事项，存在前期差错，管理层决定进行追溯重述调整。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 4 月 15 日分别召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》。审议情况如下：董事会表决结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票；监事会表决结果为同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议，最终议案以股东大会审议结果为准。

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：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《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和经营成果。关于该差错更正事项的审议和表决符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形。董事会同意对前期会计差错相关事项进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

北京中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次前期会计差错更正出具了《河北天寅生物技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（中兴华报字（2020）第 550001 号）。详见公司 2020 年 4 月 16 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的北京中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《河北天寅生物技术股份有限公司前期非重大会计差错更正的专项说明》，（公告编号 2020-016）。北京中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为本次前期会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定要求。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》的规定，公司 2018 年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

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			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	79,163,275.85	219,142.15	79,382,418.00	0.28%
负债合计	39,026,428.96	0.00	39,026,428.96	0.00%
未分配利润	6,449,994.81	197,227.93	6,647,222.74	3.06%

归属于母公司所有者权益合计	40,136,846.89	219,142.15	40,355,989.04	0.55%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	40,136,846.89	219,142.15	40,355,989.04	0.55%
营业收入	100,368,528.77	0.00	100,368,528.77	0.00%
净利润	638,992.39	884,611.82	1,523,604.21	138.44%
其中：归属于母公司所有者的净利润	638,992.39	884,611.82	1,523,604.21	138.44%
少数股东损益	0.00		0.00	

七、备查文件目录

- 1、《河北天寅生物技术股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》。
- 2、《河北天寅生物技术股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》。
- 3、北京中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于河北天寅生物技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

河北天寅生物技术股份有限公司

董事会

2020年4月23日