

证券代码：839591

证券简称：德通股份

主办券商：申万宏源

天津德通电气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

天津德通电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2019年度发现2017年度、2018年度前期会计差错事项。按照《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》（2018年修订）等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是本公司管理层的责任。

公司为了更好地提高财务信息质量和财务处理的谨慎性、一致性，使会计核算更准确，进行了进一步梳理，发现如下涉及到2019年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目名称	累积影响数（借方）	累积影响数（贷方）
补提其他应收款坏账准备	追溯重述法	其他应收款坏账准备		225,000.02
	追溯重述法	资产减值损失	225,000.02	
补提应收票据坏账准备	追溯重述法	应收票据		562,500.00
	追溯重述法	资产减值损失	562,500.00	
从租计征的房产税计入其他业务成本	追溯重述法	税金及附加	20,727.27	
	追溯重述法	营业成本		20,727.27
费用跨期调整	追溯重述法	管理费用	705,575.78	
	追溯重述法	其他应付款		6,972.01

	追溯重述法	未分配利润	74,236.32	
	追溯重述法	研发费用	485,436.89	
	追溯重述法	应付账款		736,603.77
	追溯重述法	应交税费	14,563.11	
	追溯重述法	预付款项		536,236.32
票据背书或 贴现提前终 止确认	追溯重述法	短期借款		1,000,000.00
	追溯重述法	应付账款		31,313,172.95
	追溯重述法	应收票据	32,313,172.95	
增值税及附 加税调整	追溯重述法	税金及附加	-5,636.36	
	追溯重述法	未分配利润	7,654.53	
	追溯重述法	应交税费		2,018.17
收入成本跨 期调整	追溯重述法	存货	24,551,037.79	
	追溯重述法	其他应付款		300,000.00
	追溯重述法	未分配利润		-11,324,082.71
	追溯重述法	营业成本	-19,556,583.67	
	追溯重述法	营业收入		-23,058,484.17
	追溯重述法	应付账款		1,822,301.70
	追溯重述法	应收账款	-37,292,719.30	-
	追溯重述法	预收款项	38,000.00	
所得税调整	追溯重述法	递延所得税资产	-268,360.49	
	追溯重述法	其他流动资产	2,267,147.69	
	追溯重述法	所得税费用	-589,935.51	
	追溯重述法	未分配利润	-4,275,893.51	
	追溯重述法	应交税费		-2,867,041.82
调整固定资 产折旧费 费用归口及金 额差异	追溯重述法	管理费用	-345,649.87	
	追溯重述法	累计折旧		-81,007.20
	追溯重述法	销售费用	8,451.19	
	追溯重述法	研发费用	10,828.08	
固定资产及 无形资产重	追溯重述法	营业成本	245,363.40	
	追溯重述法	固定资产		4,858,462.00
	追溯重述法	投资性房地产	6,466,447.75	

分类	追溯重述法	无形资产		1,607,985.75
薪酬费用跨 期调整	追溯重述法	管理费用	704,980.22	
	追溯重述法	未分配利润		-1,556,276.45
	追溯重述法	销售费用	72,911.25	
	追溯重述法	研发费用	774,166.33	
	追溯重述法	营业成本	-270,113.07	
	追溯重述法	应付职工薪酬		2,838,221.18
研发费用资 本化转费用 化	追溯重述法	开发支出	-1,240,000.00	
	追溯重述法	研发费用	400,000.00	
	追溯重述法	预付款项	840,000.00	
盈余公积调 整	追溯重述法	未分配利润	-1,454,840.46	
	追溯重述法	盈余公积		-
营业收入重 分类调整	追溯重述法	管理费用	-169,022.29	
	追溯重述法	营业收入		-169,022.29
应收账款负 数余额重分 类	追溯重述法	应收账款	7,135,700.58	
	追溯重述法	预收款项		7,135,700.58
应收账款坏 账调整	追溯重述法	应收账款坏账准 备		-2,576,569.89
	追溯重述法	资产减值损失	-2,576,569.89	

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 4 月 29 日召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案。该议案尚需提交公司股东大会审议。

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：本次前期会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，

能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司 2020 年 4 月 29 日披露于全国股份转让系统官网

（www.neeq.com.cn）的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期重大会计差错更正的专项说明》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错更正能够客观、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，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

按照《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》（2018 年修订）等相关文件的规定对会计差错进行更正。

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	168,915,668.84	29,639,710.40	198,555,379.24	17.55%
负债合计	19,284,911.97	42,235,385.42	61,520,297.39	219.01%
未分配利润	42,191,615.26	-11,140,834.56	31,050,780.70	-26.41%
归属于母公司所有者权益合计	149,630,756.87	-12,595,675.02	137,035,081.85	-8.42%
少数股东权益	0	0	0	0%

所有者权益合计	149,630,756.87	-12,595,675.02	137,035,081.85	-8.42%
营业收入	139,377,598.77	-23,227,506.46	116,150,092.31	-16.67%
净利润	20,752,305.61	-3,918,336.07	16,833,969.54	-18.88%
其中：归属于母公司所有者的净利润	20,752,305.61	-3,918,336.07	16,833,969.54	-18.88%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

德通股份前期差错专项说明

天津德通电气股份有限公司

董事会

2020年4月29日