

证券代码：835124

证券简称：泰坦科技

主办券商：光大证券

上海泰坦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

根据企业会计准则规定、近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发〔2019〕133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，公司管理层认为报告期内公司原将全部已背书的票据终止确认或已贴现未到期的票据不终止确认的会计处理不够谨慎，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》第十二条的规定对财务报表进行了追溯调整，等额增加应收票据和短期借款及其他流动负债，对净资产、收入、利润无影响。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

公司于2020年5月18日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。表决结果为：同意的11人，占全体董事人数的100%；反对0人，占全体董事人数的0%；弃权0人，占全体董事人数的0%。

公司于2020年5月18日召开第三届监事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。表决结果为：同意的3人，占全体监事人数的100%；反对0人，占全体监事人数的0%；弃权0人，占全体监事人数的0%。

本议案无需通过股东大会审议通过。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：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，没有损害公司和股东的合法权益。董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

本次差错更正仅涉及资产和负债等额增加，对净资产、收入、利润无影响，且金额较小，不涉及需要会计师发表意见的情形。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正依据充分，符合法律、法规等的相关规定。通过对会计差错的更正处理，提高了公司财务报告的质量，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。监事会同意本次会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次会计差错更正依据充分，符合法律、法规等的相关规定。通过对会计差错的更正处理，提高了公司财务报告的质量，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。公司审议程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的情形，符合全体股东的利益。同意本议案。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

为保证应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，公司对应收票据终止确认的具体判断依据进行了调整。调整后公司已背书或已贴现未到期的票据会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认

应收票据，待到期兑付后终止确认。

报告期内，公司原将全部已背书或贴现未到期的票据终止确认会计处理不够谨慎，因此公司依据《企业会计准则》并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》对报告期内应收票据终止确认的相关会计处理进行了差错更正及追溯调整。

涉及调整及追溯科目如下表所示：

1、合并资产负债表：

项目	2019年	2018年	2017年
应收票据增加额		16,566,860.96	5,580,498.10
应收款项融资增加额	18,300,503.19		
流动资产合计增加额	18,300,503.19	16,566,860.96	5,580,498.10
短期借款增加额	9,962,247.46	9,211,885.12	2,576,934.10
其他流动负债增加额	8,338,255.73	7,354,975.84	3,003,564.00
流动负债合计增加额	18,300,503.19	16,566,860.96	5,580,498.10

2、母公司资产负债表：

项目	2019年	2018年	2017年
应收票据增加额		9,370,345.67	4,550,894.10
应收款项融资增加额	5,906,846.59		
流动资产合计增加额	5,906,846.59	9,370,345.67	4,550,894.10
短期借款增加额	2,144,618.50	4,297,136.12	2,576,934.10
其他流动负债增加额	3,762,228.09	5,073,209.55	1,973,960.00
流动负债合计增加额	5,906,846.59	9,370,345.67	4,550,894.10

3、合并现金流量表变动金额：

项目	2019年	2018年	2017年
销售商品、提供劳务收到的现金	-9,807,536.09	-9,043,503.71	-2,525,888.24
收到其他与筹资活动有关的现	9,807,536.09		

金		9,043,503.71	2,525,888.24
---	--	--------------	--------------

4、母公司现金流量表变动金额：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
销售商品、提供劳务收到的现金	-2,120,308.49	-4,236,549.58	-2,525,888.24
收到其他与筹资活动有关的现金	2,120,308.49	4,236,549.58	2,525,888.24

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	(2019) 年 12 月 31 日和 (2019) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	912,908,680.55	18,300,503.19	931,209,183.74	2.00%
负债合计	349,280,950.55	18,300,503.19	367,581,453.74	5.24%
未分配利润	124,924,818.80	0	124,924,818.80	0%
归属于母公司所有者权益合计	563,614,875.06	0	563,614,875.06	0%
少数股东权益	12,854.94	0	12,854.94	0%
所有者权益合计	563,627,730.00	0	563,627,730.00	0%
营业收入	1,144,096,948.96	0	1,144,096,948.96	0%
净利润	73,695,500.44	0	73,695,500.44	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	74,117,903.64	0	74,117,903.64	0%
少数股东损益	-422,403.20	0	-422,403.20	0%
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	638,346,998.64	16,566,860.96	654,913,859.60	2.60%
负债合计	251,751,119.19	16,566,860.96	268,317,980.15	6.58%
未分配利润	84,667,700.71	0	84,667,700.71	0%
归属于母公司所有者权益合计	386,161,379.13	0	386,161,379.13	0%
少数股东权益	434,500.32	0	434,500.32	0%
所有者权益合计	386,595,879.45	0	386,595,879.45	0%
营业收入	925,611,269.94	0	925,611,269.94	0%
净利润	59,666,961.79	0	59,666,961.79	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	59,926,575.67	0	59,926,575.67	0%
少数股东损益	-259,613.88	0	-259,613.88	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	446,962,397.70	5,580,498.10	452,542,895.80	1.25%
负债合计	159,615,751.72	5,580,498.10	165,196,249.82	3.50%
未分配利润	50,220,075.74	0	50,220,075.74	0%
归属于母公司所有者权益合计	287,381,090.50	0	287,381,090.50	0%
少数股东权益	-34,444.52	0	-34,444.52	0%
所有者权益合计	287,346,645.98	0	287,346,645.98	0%
营业收入	664,185,800.39	0	664,185,800.39	0%
净利润	38,305,166.46	0	38,305,166.46	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	38,555,424.18	0	38,555,424.18	0%
少数股东损益	-250,257.72	0	-250,257.72	0%

八、备查文件目录

《上海泰坦科技股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》。

《上海泰坦科技股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》。

《上海泰坦科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第二次会议相关事项的独立意见》

上海泰坦科技股份有限公司

董事会

2020年5月20日