

证券代码：830817

证券简称：鼎炬科技

主办券商：安信证券

浙江鼎炬电子科技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》、全国中小企业股份转让有限责任公司《关于发布〈挂牌公司信息披露及会计问题（三）〉的通知》等规定的要求，出于谨慎性原则，公司对 2017、2018 年财务报表中相关项目进行差错更正及追溯调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整》议案，议案表决结果为：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司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》议案，议案表决结果为：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案尚需提交 2019 年度股东大会审议。

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：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、真实反映公司的财务状况和实际经营情况，没有损害公司和股东的合法权益。董事会同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)认为，浙江鼎炬电子科技股份有限公司的前期会计差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让有限责任公司《关于发布<挂牌公司信息披露及会计问题（三）>的通知》，同时会计师事务所出具了《浙江鼎炬电子科技股份有限公司关于前期会计差错更正专项说明的审核报告》（苏公 W[2020]E1356 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，决议程序合法，更正后的财务报告及定期报告能客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

详细内容见 2020 年 6 月 24 日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《浙江鼎炬电子科技股份有限公司关于前期会计差错更正专项说明的审核报告》（苏公 W[2020]E1356 号）。

会计差错更正事项对公司财务报表项目的影响

对 2017 年度合并资产负债表及利润表项目的影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
货币资金	4,140,322.51	356.55	4,140,679.06
其他应收款	18,948,403.47	-18,932,707.57	15,695.90
其他流动资产	133,743.66	12,316.15	146,059.81
投资性房地产		13,875,776.94	13,875,776.94

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
固定资产	294,717.19	413,680.69	708,397.88
无形资产	1,872,092.90	4,898,060.15	6,770,153.05
应付账款	2,391,476.08	993,128.00	3,384,604.08
预收款项	42,000.00	661,920.00	703,920.00
应交税费	598,131.29	137,821.04	735,952.33
其他应付款	1,231,508.23	1,400,000.00	2,631,508.23
未分配利润	-3,675,249.65	-2,925,386.13	-6,600,635.78
资产减值损失	4,620,035.34	-785,962.58	3,834,072.76
投资收益	3,711,348.71	-3,711,348.71	0.00

对 2017 年度母公司资产负债表及利润表项目的影 响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他应收款	18,948,403.47	-3,214,037.42	15,734,366.05
长期股权投资	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	1,231,508.23	1,000,000.00	2,231,508.23
未分配利润	-3,675,249.65	785,962.58	-2,889,287.07
资产减值损失	4,620,198.49	-785,962.58	3,834,235.91

对 2018 年度合并资产负债表及利润表项目的影 响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
投资性房地产	17,079,248.14	-2,854,655.44	14,224,592.70
无形资产	6,484,508.28	-966,258.70	5,518,249.58
未分配利润	-6,302,571.45	-3,820,914.14	-10,123,485.59
营业收入	15,157,022.90	693,440.00	15,850,462.90
营业成本	8,609,961.40	425,684.64	9,035,646.04
税金及附加	118,152.89	248,113.10	366,265.99
管理费用	3,261,796.77	168,399.20	3,430,195.97

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
财务费用	385,723.53	201.49	385,925.02
资产减值损失	2,241,785.54	785,962.58	3,027,748.12
其他收益	126,293.00	39,393.00	165,686.00

对 2018 年度母公司资产负债表及利润表项目的影

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
资产减值损失	2,241,785.54	785,962.58	3,027,748.12

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	38,435,829.09	-3,820,914.14	34,614,914.95	-9.94%
负债合计	20,080,034.35		20,080,034.35	0.00%
未分配利润	-6,302,571.45	-3,820,914.14	-10,123,485.59	60.62%
归属于母公司所有者权益合计	18,355,794.74	-3,820,914.14	14,534,880.60	-20.82%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	18,355,794.74	-3,820,914.14	14,534,880.60	-20.82%
营业收入	15,157,022.90	693,440.00	15,850,462.90	4.58%
净利润	-2,627,321.80	-895,528.01	-3,522,849.81	34.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-2,627,321.80	-895,528.01	-3,522,849.81	34.09%
少数股东损益	0	0	0	0.00%
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	37,573,667.63	267,482.91	37,841,150.54	0.71%
负债合计	16,590,551.09	3,192,869.04	19,783,420.13	19.25%
未分配利润	-3,675,249.65	-2,925,386.13	-6,600,635.78	79.60%

归属于母公司所有者权益合计	20,983,116.54	-2,925,386.13	18,057,730.41	-13.94%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	20,983,116.54	-2,925,386.13	18,057,730.41	-13.94%
营业收入	13,735,244.71	0	13,735,244.71	0.00%
净利润	765,650.70	-2,925,386.13	-2,159,735.43	-382.08%
其中：归属于母公司所有者的净利润	765,650.70	-2,925,386.13	-2,159,735.43	-382.08%
少数股东损益	0	0	0	0.00%

七、备查文件目录

- （一）《浙江鼎炬电子科技股份有限公司第三届董事会第四次会议决议》
- （二）《浙江鼎炬电子科技股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》
- （三）公证天业会计师事务所出具的《浙江鼎炬电子科技股份有限公司关于前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

浙江鼎炬电子科技股份有限公司

董事会

2020年6月24日