

证券代码：839939

证券简称：德中技术

主办券商：首创证券

德中（天津）技术发展股份有限公司关于公司前期会计 差错更正及追溯调整的公告

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

德中（天津）技术发展股份有限公司（以下简称“公司”或“德中技术”），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》、《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》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整财务数据。具体情况如下：

（一）、前期会计差错更正的原因及内容

影响报表项目及累积影响金额

前期差错更正内容	处理程序	报告期间	影响科目	累积影响数
1.开发支出及无形资产费用化调整	对开发支出中研发项目不符合内部研究开发项目开发阶段的支出及不属于无形资产进行调整	2020年12月31日/2020年度	开发支出	-4,483,827.42
			无形资产	-7,369,218.66
			应付账款	-1,474,985.50
			一年内到期的非流动负债	391,494.00
			长期应付款	1,011,359.50
			研发费用	4,102,708.29
			主营业务成本	-249,605.89
			财务费用	-101,363.50

			年初未分配利润	-8,029,175.18
2.以上差异引起所得税费用的变化	根据各期应纳税所得额及可抵扣确认递延所得税资产的差异确认所得税费用	2020年12月31日/2020年度	应交税费	-654,026.92
			递延所得税资产	1,211,343.17
			所得税费用	-2,169,110.71
			年初未分配利润	-303,740.62
3.以上差异引起盈余公积计提数的变化	根据各期母公司净利润的差异调整盈余公积	2020年12月31日/2020年度	盈余公积	-718,574.92
			未分配利润	-1,199,012.19
			年初未分配利润	334,958.92

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司第三届董事会第二次会议于2022年4月27日审议通过了《关于对公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》；

表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

该议案尚需提交2021年年度股东大会审议。

（二）监事会审议情况

公司第三届监事会第二次会议于2022年4月27日审议通过了《关于对公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》；

表决结果：同意3票；反对0票；弃权0票。

该议案尚需提交2021年年度股东大会审议。

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：公司此次对前期会计差错的调整更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对前期会计差错的会计处理符合企业会计准则和会计政策的有关规定，进一步提高了公司会计信息质量。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

详见同日披露的《2020年度前期差错更正专项说明的审核报告》。

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，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

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、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：

1、合并财务报表

单位：元

项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
无形资产	18,630,709.92	-7,369,218.66	11,261,491.26	-39.55%
开发支出	6,080,587.76	-4,483,827.42	1,596,760.34	-73.74%
递延所得税资产	943,453.08	1,211,343.17	2,154,796.25	128.39%
应付账款	23,514,206.32	-1,474,985.50	22,039,220.82	-6.27%
应交税费	3,565,179.37	-654,026.92	2,911,152.45	-18.34%
一年内到期的非流动负债	0.00	391,494.00	391,494.00	
长期应付款	0.00	1,011,359.50	1,011,359.50	

盈余公积	3,365,412.50	-718,574.92	2,646,837.58	-21.35%
资产总计	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
未分配利润	15,081,076.59	-9,196,969.07	5,884,107.52	-60.98%
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-	-	-	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-	-	-	-
营业成本	59,749,426.22	-249,605.89	59,499,820.33	-0.42%
研发费用	11,906,093.55	4,102,708.29	16,008,801.84	34.46%
财务费用	1,351,338.68	-101,363.50	1,249,975.18	-7.50%
所得税费用	3,536,730.46	-2,169,110.71	1,367,619.75	-61.33%
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-
购买商品、接收劳务支付的现金	62,671,107.98	71,443.37	62,742,551.35	0.11%
支付给职工以及为职工支付的现金	22,400,447.03	842,808.54	23,243,255.57	3.76%
支付其他与经营活动有关的现金	9,662,867.22	447,095.20	10,109,962.42	4.63%

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,163,993.00	-1,040,297.85	5,123,695.15	-16.88%
--------------------------	--------------	---------------	--------------	---------

2、母公司财务报表

单位：元

项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
无形资产	18,833,588.61	-7,619,180.66	11,214,407.95	-40.46%
开发支出	6,080,587.76	-4,483,827.42	1,596,760.34	-73.74%
递延所得税资产	231,979.35	1,211,343.17	1,443,322.52	522.18%
应付账款	21,554,327.07	-1,474,985.50	20,079,341.57	-6.84%
应交税费	2,812,299.43	-654,026.92	2,158,272.51	-23.26%
一年内到期的非流动负债		391,494.00	391,494.00	-
长期应付款		1,011,359.50	1,011,359.50	-
盈余公积	3,365,412.50	-718,574.92	2,646,837.58	-21.35%
未分配利润	11,775,390.79	-9,446,931.07	2,328,459.72	-80.23%
营业成本	49,545,635.85	-249,605.89	49,296,029.96	-0.50%
研发费用	6,609,836.59	4,102,708.29	10,712,544.88	62.07%
财务费用	1,314,735.65	-101,363.50	1,213,372.15	-7.71%
所得税费用	1,874,737.07	-2,169,110.71	-294,373.64	-
购买商品、接受劳务支付的现金	49,119,732.66	71,443.37	49,191,176.03	0.15%
支付给职工以及为职工支付的现金	14,335,124.01	842,808.54	15,177,932.55	5.88%
支付其他与经营活动有关的现金	5,903,274.70	447,095.20	6,350,369.90	7.57%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,273,306.78	-1,040,297.85	3,233,008.93	-24.34%

七、备查文件目录

- 《德中（天津）技术发展股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》
- 《德中（天津）技术发展股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》
- 《德中（天津）技术发展股份有限公司 2020 年度前期差错更正专项说明》

德中（天津）技术发展股份有限公司关于公司

董事会

2022 年 4 月 28 日