德中（天津）技术发展股份有限公司

2020年度前期差错更正

专项说明的审核报告

信会师报字[2022]第ZG11629号

防 伪 编 码:	31000006202251295A
被审计单位名称:	德中（天津）技术发展股份有限公司
报 告 文 号:	信会师报字[2022]第ZG11629号
签字注册会计师:	郭健
注 师 编 号:	110002540024
签字注册会计师:	王晓燕
注 师 编 号:	310000060852
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

德中（天津）技术发展股份有限公司

前期差错更正专项说明的审核报告

目录　　页次

一、	专项说明审核报告	1-2
二、	前期差错更正专项说明	1-6

关于德中（天津）技术发展股份有限公司 2020 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG11629 号

德中（天津）技术发展股份有限公司全体股东：

我们审计了德中（天津）技术发展股份有限公司(以下简称“德中技术”)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 22 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZG11042 号的无保留意见审计报告。

德中技术管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2020 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是德中技术管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计德中技术 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解德中技术 2020 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供德中技术为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

德中（天津）技术发展股份有限公司
2020 年度前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

德中（天津）技术发展股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将 2020 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

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

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
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、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

（1） 合并资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
无形资产	18,630,709.92	-7,369,218.66	11,261,491.26
开发支出	6,080,587.76	-4,483,827.42	1,596,760.34
递延所得税资产	943,453.08	1,211,343.17	2,154,796.25
应付账款	23,514,206.32	-1,474,985.50	22,039,220.82
应交税费	3,565,179.37	-654,026.92	2,911,152.45
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
未分配利润	15,081,076.59	-9,196,969.07	5,884,107.52

（2）合并利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	59,749,426.22	-249,605.89	59,499,820.33
研发费用	11,906,093.55	4,102,708.29	16,008,801.84
财务费用	1,351,338.68	-101,363.50	1,249,975.18
所得税费用	3,536,730.46	-2,169,110.71	1,367,619.75

（3）合并现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
购买商品、接收劳务支付的现金	62,671,107.98	71,443.37	62,742,551.35
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
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
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

2、母公司财务报表

（1）资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
无形资产	18,833,588.61	-7,619,180.66	11,214,407.95
开发支出	6,080,587.76	-4,483,827.42	1,596,760.34
递延所得税资产	231,979.35	1,211,343.17	1,443,322.52
应付账款	21,554,327.07	-1,474,985.50	20,079,341.57
应交税费	2,812,299.43	-654,026.92	2,158,272.51
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
未分配利润	11,775,390.79	-9,446,931.07	2,328,459.72

（2）利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	49,545,635.85	-249,605.89	49,296,029.96
研发费用	6,609,836.59	4,102,708.29	10,712,544.88
财务费用	1,314,735.65	-101,363.50	1,213,372.15
所得税费用	1,874,737.07	-2,169,110.71	-294,373.64

（3）现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
购买商品、接收劳务支付的现金	49,119,732.66	71,443.37	49,191,176.03
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
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
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

德中（天津）技术发展股份有限公司
二〇二二年四月二十七日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202112280028

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 9月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 9月27日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示证书。
二、本证书只限持有人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师终止执行业务或停业，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

姓名
Full name 郭健

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1969-11-02

Working unit 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No 211003691102001

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年 9月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 9月7日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 5月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 5月5日

11

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA注册会计师 BICPA 2015

CPA注册会计师 BICPA 2012

CPA注册会计师 BICPA 2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA注册会计师 BICPA 2017

证书编号 110002540024

2017年 5月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA注册会计师 BICPA 2013

CPA注册会计师 BICPA 2010

CPA注册会计师 BICPA 2014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110002540024

证书编号：
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 2004-06-20

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日

CPA 2011年 5月 日

姓 名 Full name 王晓燕

性 别 Sex 女

出 生 日 期 Date of birth 1988-01-27

工 作 单 位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身 份 证 号 码 Identity card No. 140322198801273621

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

CPA任职资格检验合格 BICPA 2016

CPA任职资格检验合格 BICPA 2017

证书编号：
No. of Certificate 310000060852

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 05 月 08 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 王晓燕
证书编号 310000060852

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。