

证券代码：831470

证券简称：德柏教育

主办券商：东北证券

山东德柏教育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

1、2017 年度报告编制时，对以前年度事项进行了追溯调整，该调整事项中有部分内容涉及 2017 年 1-6 月的数据，本次据此对 2017 年 1-6 月的数据进行了相应的追溯调整。

此类前期会计差错更正已经公司第二届董事会第十次会议（公告编号：2018-007）、第二届监事会第七次会议（公告编号：2018-008）和 2017 年年度股东大会（公告编号：2018-021）审议通过并披露，具体更正情况请查阅公司《2017 年年度报告》、《前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-010）、《天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于山东德柏教育科技有限公司前期差错更正的说明》（天健函[2018]4-4 号）。

2、2018 年半年度报告编制时，公司对 2017 年全年财务数据进行了全面核对和调整，本次据此对 2017 年 1-6 月的部分数据进行了追溯调整。此类前期会计差错更正已经公司第二届董事会第十二次会议（公告编号：2018-023）和第二届监事会第九次会议（公告编号：2018-024）审议通过。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

公司于 2018 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于前期会计差错更正》的议案。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司于 2018 年 8 月 27 日召开第二届监事会第九次会议审议通过《关于

前期会计差错更正》的议案。

表决结果：同意 2 票，反对 0 票，弃权 0 票。监事会主席任东因工作原因缺席，未委托其他监事代为表决。

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，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允的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。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

不适用。

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《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允的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。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司截止 2016 年末购买招商银行股份有限公司北京清华园支行“淬金池”公司理财 7001 号理财产品余额 25,140,000.00 元，截止 2017 年 6 月 30 日，购买上述理财产品余额 22,000,000.00 元，2016 年末及 2017 年 6 月 30 日，均列报在其他货币资产中，该理财属于保本不保收益且收益不与基准利率挂钩，应将银行理财产品列报于其他流动资产，并作为其他与投资活动有关的现金。因此本期现金流量表上年数期初现金及现金等价物余额由 27,022,730.65 元，调整为 1,882,730.65 元；期末现金及现金等价物余额由 24,131,853.84 元，调整为 2,131,853.84 元；上期收到其他与投资活动有关的现金由 0.00 元调整为 25,140,000.00 元；支付其他与投资活动有关的现金由 0.00 元调整为 22,000,000.00 元。

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	2017年6月30日和2017年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	37,268,380.41	0	37,268,380.41	0%
负债合计	3,082,123.35	0	3,082,123.35	0%
未分配利润	1,291,829.09	0	1,291,829.09	0%
归属于母公司所有者权益合计	34,186,257.06	0	34,186,257.06	0%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	34,186,257.06	0	34,186,257.06	0%
营业收入	7,051,410.00	0	7,051,410.00	0%
净利润	262,891.68	0	262,891.68	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	262,891.68	0	262,891.68	0%
少数股东损益	0	0	0	-
收到的其他与投资活动有关的现金	0	25,140,000.00	25,140,000.00	100.00%
投资活动现金流入小计	0	25,140,000.00	25,140,000.00	100.00%
支付的其他与投资活动有关的现金	0	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%
投资活动现金流出小计	613,814.39	22,000,000.00	22,613,814.39	3584.15%
投资活动产生的现金流量净额	-613,814.39	3,140,000.00	2,526,185.61	-511.56%
现金及现金等价物净增加额	-2,890,876.81	3,140,000.00	249,123.19	-108.62%
期初现金及现金等价物余额	27,022,730.65	-25,140,000.00	1,882,730.65	-93.03%
期末现金及现金等价物净额	24,131,853.84	-22,000,000.00	2,131,853.84	-91.17%

七、备查文件目录

- 1、《山东德柏教育科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》
- 2、《山东德柏教育科技股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》

公告编号：2018-029

山东德柏教育科技股份有限公司

董事会

2018年8月27日