

杭州天地数码科技股份有限公司

关于 2018 年前三季度会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月9日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于2018年前三季度会计差错更正的议案》。根据《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》的相关规定，公司现将前期会计差错更正如下：

一、会计差错的性质及原因

根据《关于下达2016年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》（嘉南财〔2017〕258号），公司全资子公司浙江天浩数码科技有限公司于2018年1月8日收到政府补助205.86万元，上述补助全部计入了2018年第一季度财务报表、半年度报告、三季度报告的合并财务报表的其他收益中。

在编制公司年报的过程中，经与年审会计师事务所内部充分论证，认为该补助属于资产相关的政府补助。根据《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，上述政府补助应当确认递延收益，自相关资产形成并可供使用时起，在相关资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

为真实、客观、公允地反映公司财务状况，公司现就该项进行会计差错更正，对2018年半年度报告、2018年第三季度报告涉及的部分财务数据进行更正。

二、会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

1、对合并资产负债表的影响

(1) 对 2018 年 3 月 31 日合并资产负债表的的影响

项目	调整前	影响数	调整后
递延所得税资产	2,512,078.14	467,473.75	2,979,551.89
递延收益	3,075,643.47	1,869,895.00	4,945,538.47
未分配利润	102,401,665.85	-1,402,421.25	100,999,244.60
归属于母公司所有者权益合计	172,340,857.43	-1,402,421.25	170,938,436.18

(2) 对 2018 年 6 月 30 日合并资产负债表的的影响

项目	调整前	影响数	调整后
递延所得税资产	2,987,030.89	454,607.50	3,441,638.39
递延收益	3,024,918.46	1,818,430.00	4,843,348.46
未分配利润	109,965,441.13	-1,363,822.50	108,601,618.63
归属于母公司所有者权益合计	385,957,181.84	-1,363,822.50	384,593,359.34

(3) 对 2018 年 9 月 30 日合并资产负债表的的影响

项目	调整前	影响数	调整后
递延所得税资产	3,431,000.44	441,741.25	3,872,741.69
递延收益	2,908,431.34	1,766,965.00	4,675,396.34
未分配利润	102,339,853.89	-1,325,223.75	101,014,630.14
归属于母公司所有者权益合计	379,253,633.51	-1,325,223.75	377,928,409.76

2、对合并利润表及主要会计指标的影响

(1) 对 2018 年 1-3 月合并利润表及主要会计指标的影响

项目	调整前	影响数	调整后
其他收益	2,146,635.01	-1,869,895.00	276,740.01
所得税费用	2,240,123.20	-467,473.75	1,772,649.45
净利润	11,077,885.60	-1,402,421.25	9,675,464.35
归属于母公司所有者的净利润	10,944,099.51	-1,402,421.25	9,541,678.26

归属于母公司所有者的综合收益	10,477,175.71	-1,402,421.25	9,074,754.46
基本每股收益（元/股）	0.22	-0.03	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.22	-0.03	0.19
加权平均净资产收益率	6.55%	-0.82%	5.73%

（2）对 2018 年 1-6 月合并利润表及主要会计指标的影响

项目	调整前	影响数	调整后
其他收益	2,217,360.02	-1,818,430.00	398,930.02
所得税费用	3,562,280.30	-454,607.50	3,107,672.80
净利润	20,138,190.43	-1,363,822.50	18,774,367.93
归属于母公司所有者的净利润	20,243,340.94	-1,363,822.50	18,879,518.44
归属于母公司所有者的综合收益	20,344,060.09	-1,363,822.50	18,980,237.59
基本每股收益（元/股）	0.37	-0.02	0.35
稀释每股收益（元/股）	0.37	-0.02	0.35
加权平均净资产收益率	8.44%	-0.55%	7.89%

（3）对 2018 年 1-9 月合并利润表及主要会计指标的影响

项目	调整前	影响数	调整后
其他收益	3,333,847.14	-1,766,965.00	1,566,882.14
所得税费用	4,328,845.55	-441,741.25	3,887,104.30
净利润	25,951,842.07	-1,325,223.75	24,626,618.32
归属于母公司所有者的净利润	25,705,353.70	-1,325,223.75	24,380,129.95
归属于母公司所有者的综合收益	26,654,752.65	-1,325,223.75	25,329,528.90
基本每股收益（元/股）	0.44	-0.02	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.44	-0.02	0.42
加权平均净资产收益率	8.93%	-0.44%	8.49%

更正后的《2018 年半年度报告》及其摘要、《2018 年第三季度报告》详见公司同日于巨潮资讯网上披露的相关文件。

三、相关审核和批准程序

(一) 2019年4月9日,公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于2018年前三季度会计差错更正的议案》,同意本次会计差错更正。详见公司于同日于巨潮资讯网上披露的《第二届董事会第十四次会议决议公告》。

(二) 2019年4月9日,公司第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于2018年前三季度会计差错更正的议案》,同意本次会计差错更正。详见公司于同日于巨潮资讯网上披露的《第二届监事会第十二次会议决议公告》。

四、董事会、监事会及独立董事意见

(一) 董事会意见

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规定,有利于改进和提高公司会计工作质量,能够更加准确的反映公司实际财务状况,没有损害公司和全体股东的合法权益,同意本次会计差错更正事项。

(二) 监事会意见

监事会认为:公司本次会计差错更正事项,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《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》的要求,董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定。

(三) 独立董事意见

独立董事认为:公司本次会计差错更正事项,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《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》的要求,有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情况。我们一致同意上述会计差错更正事项。同时提醒公司进一步强化财务管理工作,避免类似事项发生。

五、备查文件

1、第二届董事会第十四次会议决议;

- 2、第二届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第二届董事会第十四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

杭州天地数码科技股份有限公司

董事会

2019年4月9日