

证券代码：002571

证券简称：*ST德力

公告编号：2018-030

安徽德力日用玻璃股份有限公司

关于 2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

安徽德力日用玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年3月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了公司2017年年度报告全文及《审计报告》，经公司事后自查，对《审计报告》及2017年年度报告第十一节财务报告“三、关键审计事项”中发现的数据录入差错，现更正如下：

更正前：

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入的确认	
<p>德力股份主要从事玻璃制品的生产和销售。2017年度，德力股份销售玻璃制品确认的主营业务收入为人民币79,110.50元。德力股份销售主要采用经销方式，本期经销模式实现销售收入64,452.29万元，占主营业务收入总额的81.47%。公司经销主要为买断模式，公司可能存在通过经销商囤积不合理存货，从而存在提前确认收入的风险。因此，我们把经销商模式下收入是否计入恰当的会计期间为关键审计事项。</p> <p>详见附注三、重要会计政策及会计估计(二十二)收入及附注六、合并财务报表主要项目注释33. 营业收入、营业成本</p>	<p>针对收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>对德力股份的销售与收款循环的内部控制进行了解和测试，对经销商的销售确认环节，实施控制测试，检查销售与收款的内部控制流程是否设计有效并有效执行；</p> <p>对德力股份管理层进行现场访谈，查阅本期主要客户的销售合同，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）换货及退货政策等；分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>执行分析性复核程序，结合行业发展和本期德力股份实际情况，分析经销商的变动情况，按照产品别、客户别分析销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>我们通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与德力股份是否存在关联关系；</p>

	<p>执行细节测试：抽样检查存货出库记录、客户签收单、销售发票及收款记录。</p> <p>针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>执行函证程序，向重要经销商客户函证款项余额及当期销售额。</p>
--	---

更正后：

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入的确认</p> <p>德力股份主要从事玻璃制品的生产和销售。2017年度，德力股份销售玻璃制品确认的主营业务收入为人民币79,110.50万元。德力股份销售主要采用经销方式，本期经销模式实现销售收入64,452.29万元，占主营业务收入总额的81.47%。公司经销主要为买断模式，公司可能存在通过经销商囤积不合理存货，从而存在提前确认收入的风险。因此，我们把经销商模式下收入是否计入恰当的会计期间为关键审计事项。</p> <p>详见附注三、重要会计政策及会计估计(二十二)收入及附注六、合并财务报表主要项目注释33. 营业收入、营业成本</p>	<p>针对收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>对德力股份的销售与收款循环的内部控制进行了解和测试，对经销商的销售确认环节，实施控制测试，检查销售与收款的内部控制流程是否设计有效并有效执行；</p> <p>对德力股份管理层进行现场访谈，查阅本期主要客户的销售合同，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）换货及退货政策等；分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>执行分析性复核程序，结合行业发展和本期德力股份实际情况，分析经销商的变动情况，按照产品别、客户别分析销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>我们通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与德力股份是否存在关联关系；</p> <p>执行细节测试：抽样检查存货出库记录、客户签收单、销售发票及收款记录。</p> <p>针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

	执行函证程序，向重要经销商客户函证款项余额及当期销售额。
--	------------------------------

上述更正给投资者造成的不便，敬请广大投资者谅解。公司将进一步加强信息披露的审核工作，避免此类情况的再次发生。

特此公告。

安徽德力日用玻璃股份有限公司

董事会

二〇一八年三月十五日