

证券代码：002072 证券简称：ST 德棉 公告编号：2012-L078

山东德棉股份有限公司

关于信息披露问题的整改报告

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。

山东德棉股份有限公司（以下简称“公司”）于2012年7月11日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对山东德棉股份有限公司的监管函》（中小板监管函【2012】第100号）。

监管函指出：公司在2011年度业绩预告、业绩预告修正公告、业绩快报中披露的2011年净利润与年度报告中披露的经审计数据存在较大差异，上述行为违反了深交所《股票上市规则》第11.3.3条和第11.3.7条的规定，并提请公司董事会充分重视上述问题，吸取教训，及时提出整改措施并提交董事会审议后对外披露，杜绝上述问题的再次发生。

一、原因分析

由于四季度公司产品销量、销售价格进一步萎缩，产品订单不足、单位产品固定成本增加，致使产品毛利大幅减少，又由于国家宏观金融政策偏紧，融资成本大幅增加，2012年1月31日生产经营初步核算出结果后，亏损较三季度预计时增加较多，为使股东及时获取信息，我公司进行了修正，修正后预计亏损：11500万元 - 12000万；我公司于2011年12月31日实施了资产置换，由于财务核算滞后，未考虑资产置换对损益的影响，随着资产置换核算工作的推进，我公司于2012

年2月28日发布年度业绩快报，将置换损益计入营业外收入，对年度利润进行了修正；由于公司财务人员业务处理能力不足，对企业会计准则和资产置换相关规则掌握不准确，致使部分资产置换损益核算有误，部分不符合资本化的利息调出等问题导致预计的净利润与经审计的净利润之间存在重大差异。

二、整改措施

1、加强财务核算，提高财务预测的及时性和准确性

公司将进一步加强财务部门的财务核算能力，同时进一步强化财务部门对公司经营全过程的控制、监督、约束功能，提高财务预测的准确性，并根据信息披露相关要求对业绩实际变动差异情况进行及时披露。

2、加强同外部审计机构的沟通

在年度报告审计过程中，公司将加强财务部门、内部审计部门同外部审计机构的交流和沟通，以保证对重大会计估计事项判断的内外一致性，提高相关财务信息披露的准确性和及时性。

3、责任部门

公司财务部及审计部

4、整改责任人

公司财务负责人及审计部负责人

5、整改完成时间

2012年年报对外公开披露时

公司将以本次整改为契机，提高相关财务核算及业绩预测的能力，按照深交所《股票上市规则》及《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，强化信息披露工作力度，提高信息披露水平。

特此公告。

山东德棉股份有限公司董事会

2012年9月25日