

证券代码：838653

证券简称：申吉钛业

主办券商：平安证券

浙江申吉钛业股份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

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对 2019 年度会计差错事项进行了更正，主要是本年度发现 2018 年度部分由客户提供原材料供应，生产加工后向客户销售；部分向加工商提供原材料，加工后再予以购回，按照实质重于形式的原则，应按照受托加工业务和委托加工业务进行会计处理，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议于 2020 年 4 月 16 日审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。

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》和公司会计政策的相关规定，符合公司实际情况，更正后的财务报告能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)认为，公司对相关会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中

小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》的规定。

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审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，依据充分。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定要求，就该事项进行了追溯调整。

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	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	1,030,000.00	-1,030,000.00	0.0	-100.00%
应收账款	7,886,759.24	-1,353,848.28	6,532,910.96	-17.17%
存货	48,141,462.94	362,229.49	48,503,692.43	0.75%
递延所得税资产	106,109.31	90,434.26	196,543.57	85.23%
资产总计	163,197,859.81	-901,184.53	162,296,675.28	-0.55%
应缴税费	1,979,454.96	-134,720.64	1,844,734.32	-6.81%
负债合计	69,374,325.15	-134,720.64	69,239,604.51	-6.80%
盈余公积	1,379,593.19	-40,416.19	1,339,177.00	-2.93%
未分配利润	11,647,488.64	-726,047.70	10,921,440.94	-6.23%
归属于母公司所有者权益合计	93,823,534.66	-766,463.89	93,057,070.77	-0.82%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	93,823,534.66	-766,463.89	93,057,070.77	-0.82%
营业收入	148,523,835.42	-5,145,860.70	143,377,974.72	-3.46%
营业成本	104,154,150.07	-4,082,986.74	100,071,163.33	-3.92%
资产减值损失	-451,250.92	-71,255.17	522,506.09	15.79%
所得税费用	3,556,341.06	-225,154.90	3,331,186.16	-6.33%

净利润	15,595,444.76	-766,463.89	14,828,980.87	-4.91%
其中：归属于母公司所有者的净利润	15,595,444.76	-766,463.89	14,828,980.87	-4.91%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

- （一）、《浙江申吉钛业股份有限公司第四届董事会第九次会议决议》；
- （二）、《浙江申吉钛业股份有限公司第四届监事会第八次会议决议》。

浙江申吉钛业股份有限公司

董事会

2020年4月17日