

证券代码：872933

证券简称：正潭股份

主办券商：国融证券

江西正潭新材料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

按照《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挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告 相关事项》等相关文件的规定，出于谨慎性原则，公司对截止 2022 年 12 月 31 日财务报表年初数会计差错事项进行了梳理，并对 2022 年年度的相关财务报表予以调整，具体更正事项如下：

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

二、表决和审议情况

该议案已经在公司第二届董事会第十二次会议，第二届监事会第十次会议上审议通过，并将提交公司 2022 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》；《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》和全国股转系统公司的相关规定的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

宣达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明报告，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《会计差错更正专项审核报告（截止 2022 年 12 月 31 日）》（公告编号：2023-011）

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

截止 2022 年 12 月 31 日财务报表年初数会计差错更正情况

根据《企业准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对 2022 年年度的财务报表年初数相关科目进行了更正调整。以上差错更正事项影响的主要科目及金额情况见下表，其他内容可详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《会计差错更正专项审核报告（截止 2022 年 12 月 31 日）》（公告编号：2023-012）。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他应收款	857,297.51	6,697,405.00	7,554,702.51	781.22%
流动资产合计	105,894,646.25	6,697,405.00	112,592,051.25	6.32%
递延所得税资产	31,160.17	88,123.75	119,283.92	282.81%
非流动资产合计	36,437,990.68	88,123.75	36,526,114.43	0.24%
资产总计	142,332,636.93	6,785,528.75	149,118,165.68	4.77%
应交税费	11,992,991.92	593,214.56	12,586,206.48	4.95%
其他应付款	4,035,300.45	7,049,900.00	11,085,200.45	174.71%
流动负债合计	75,284,254.51	7,643,114.56	82,927,369.07	10.15%
盈余公积	1,477,981.95	-85,758.58	1,392,223.37	-5.80%
负债合计	78,463,960.51	7,643,114.56	86,107,075.07	9.74%
未分配利润	11,536,042.86	-771,827.23	10,764,215.63	-6.69%
归属于母公司所有者权益合计	63,868,676.42	-857,585.81	63,011,090.61	-1.34%
少数股东权益	0	0	0	0%

所有者权益合计	63,868,676.42	-857,585.81	63,011,090.61	-1.34%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	36.67%	-0.31%	36.36%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	36.32%	-1.31%	35.01%	-
营业收入	245,480,905.22	0	245,480,905.22	0%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-124,640.66	-352,495.00	-477,135.66	-
营业利润(亏损以“-”号填列)	21,025,568.19	-352,495.00	20,673,073.19	-1.68%
利润总额(亏损以“-”号填列)	21,031,558.18	-352,495.00	20,679,063.18	-1.68%
减:所得税费用	1,239,638.89	505,090.81	1,744,729.70	40.74%
净利润	19,791,919.29	-857,585.81	18,934,333.48	-4.33%
其中:归属于母公司所有者的净利润(扣非前)	19,791,919.29	-857,585.81	18,934,333.48	-4.33%
其中:归属于母公司所有者的净利润(扣非后)	19,604,907.88	-857,585.81	18,747,322.07	-4.37%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

- (一) 第二届董事会第十二次会议决议
- (二) 第二届监事会第十次会议决议

江西正潭新材料股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日