

证券代码：874095

证券简称：圣泰材料

主办券商：长江承销保荐

## 河北圣泰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

河北圣泰材料股份有限公司（以下简称“公司”）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》《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信息披露规则》等相关规定，对相关会计差错事项进行更正。

本次更正事项涉及对公司2020年、2021年、2022年和2023年1-6月财务报表及附注进行了更正及追溯调整。

公司于2023年12月22日召开第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

### 二、更正事项具体情况及对公司的影响

#### (一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司经自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、 关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊
- 虚构或隐瞒交易

- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误
- 内控存在重大缺陷
- 会计判断存在差异

具体为：（1）部分营业收入、营业成本、期间费用未确认在适当会计期间，存在跨期情况，按照权责发生制原则进行调整，相应调整应收账款、存货、货币资金、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用等科目；（2）依据与合同履约或研发活动相关的成本和费用支出，补提安全生产费用后，依据各产品生产耗用的设备及人工时长，对公司产品成本进行重新核算，相应调整期间费用、营业成本、存货和专项储备等科目；对期末存货可变现净值重新测算，补提存货跌价准备的情况，相应调整存货跌价准备、资产减值损失科目；（3）依据公司持有应收票据的目的，以及承兑人的信用等级，对应收票据在背书贴现时是否终止确认重新梳理，并考虑相应的贴现利息支出是否属于融资行为，重分类调整应收票据、应收账款融资、其他非流动负债、财务费用以及投资收益等科目；（4）依据公司对非交易性股权投资的分析梳理，测算调整公允价值变动额，相应调整其他非流动金融资产、其他权益工具投资、其他综合收益、公允价值变动损益以及投资收益等科目；（5）依据权责发生制和在建工程达到预定可使用状态的时点，按实际已投入的工程建设费用，相应调整固定资产原值及累计折旧、在建工程、预付账款、其他非流动资产、应付账款等科目；（6）依据重新梳理的土地使用权证、租赁合同以及装修支出等，重新确认测算调整相关资产的原值和摊销，相应调整无形资产原值及累计摊销金额、长期待摊费用原值及累计摊销、使用权资产原值及累计折旧、租赁负债以及期间费用等科目；（7）根据资产和负债的流动性，重分类调整预付账款、其他非流动资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债等科目；（8）根据存货采购、费用支出的实际发生时间以及期后实际发放的工资薪酬等，相应调整应付账款、预付账款、应付职工薪酬、其他应付款、存货、营业成本及期间费用等科目；（9）对公司获得的政府补助进行梳理，与资产相关的政府补助调整至递延收益，并根据项目验收情况和形成的资产投入使用情况，相应

调整递延收益、其他收益等科目；（10）根据调整后应收票据、应收账款、其他应收款重新计算坏账准备，并根据使用权资产、租赁负债、固定资产加速折旧等事项重新测算应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，相应调整信用减值损失、坏账准备、递延所得税资产、递延所得税费用等科目；（11）汇总上述调整后重新计算所得税费用，计提盈余公积，相应调整应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等科目。

综上，公司董事会决定更正。

董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，能更客观公允地反应公司实际经营情况和财务状况，更正后的财务报告及定期报告能够更加准确的反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

## （二）挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

## （三）更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日和 2023 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例

资产总计	729,484,329.19	1,403,337.92	730,887,667.11	0.19%
负债合计	147,526,617.04	178,162.24	147,704,779.28	0.12%
未分配利润	186,137,189.57	-805,177.27	185,332,012.30	-0.43%
归属于母公司所有者权益合计	581,957,712.15	1,225,175.68	583,182,887.83	0.21%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0%
所有者权益合计	581,957,712.15	1,225,175.68	583,182,887.83	0.21%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	23.81%	0.47%	24.28%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	23.67%	0.46%	24.13%	-
营业收入	294,899,189.36	357,791.71	295,256,981.07	0.12%
净利润	136,581,547.34	2,651,790.77	139,233,338.11	1.94%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	136,581,547.34	2,651,790.77	139,233,338.11	1.94%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	135,799,336.67	2,621,190.08	138,420,526.75	1.93%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0%
项目	<b>2022年12月31日和2022年年度</b>			
	<b>更正前</b>	<b>影响数</b>	<b>更正后</b>	<b>影响比例</b>
资产总计	573,576,947.38	-66,230.17	573,510,717.21	-0.01%
负债合计	68,708,794.12	1,540,720.63	70,249,514.75	2.24%
未分配利润	150,616,782.23	-3,456,968.04	147,159,814.19	-2.30%
归属于母公司所有者权益合计	504,868,153.26	-1,606,950.80	503,261,202.46	-0.32%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0%
所有者权益合计	504,868,153.26	-1,606,950.80	503,261,202.46	-0.32%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	72.01%	-1.14%	70.87%	-

加权平均净资产收益率% (扣非后)	72.06%	-1.15%	70.91%	-
营业收入	428,008,888.56	5,011,330.28	433,020,218.84	1.17%
净利润	199,183,279.44	-2,769,374.42	196,413,905.02	-1.39%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	199,232,186.59	-2,733,752.69	196,498,433.90	-1.37%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	199,378,571.07	-2,753,134.04	196,625,437.03	-1.38%
少数股东损益	-48,907.15	-35,621.73	-84,528.88	72.84%
项目	<b>2021年12月31日和2021年年度</b>			
	<b>更正前</b>	<b>影响数</b>	<b>更正后</b>	<b>影响比例</b>
资产总计	338,484,110.90	-1,615,267.65	336,868,843.25	-0.48%
负债合计	284,771,816.21	1,654,438.97	286,426,255.18	0.58%
未分配利润	6,489,643.41	-5,875,213.55	614,429.86	-90.53%
归属于母公司所有者权益合计	54,720,285.67	-3,266,946.44	51,453,339.23	-5.97%
少数股东权益	-1,007,990.98	-2,760.18	-1,010,751.16	0.27%
所有者权益合计	53,712,294.69	-3,269,706.62	50,442,588.07	-6.09%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	90.29%	3.22%	93.51%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	88.23%	3.16%	91.39%	-
营业收入	276,340,789.16	-1,100,612.08	275,240,177.08	-0.40%
净利润	118,640,852.90	630,958.33	119,271,811.23	0.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	119,168,250.41	615,002.33	119,783,252.74	0.52%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	116,455,469.45	614,481.55	117,069,951.00	0.53%
少数股东损益	-527,397.51	15,956.00	-511,441.51	-3.03%

项目	2020年12月31日和2020年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	286,228,751.41	-4,389,493.98	281,839,257.43	-1.53%
负债合计	20,157,309.62	92,939.35	20,250,248.97	0.46%
未分配利润	230,117,768.40	-6,425,412.43	223,692,355.97	-2.79%
归属于母公司所有者权益合计	266,552,035.26	-4,466,494.97	262,085,540.29	-1.68%
少数股东权益	-480,593.47	-15,938.36	-496,531.83	3.32%
所有者权益合计	266,071,441.79	-4,482,433.33	261,589,008.46	-1.68%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	26.79%	-0.64%	26.15%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	25.80%	-0.62%	25.18%	-
营业收入	159,446,134.74	-1,117,553.57	158,328,581.17	-0.70%
净利润	62,492,106.43	-2,508,457.05	59,983,649.38	-4.01%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	62,972,699.90	-2,492,518.69	60,480,181.21	-3.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	60,629,067.73	-2,396,276.73	58,232,791.00	-3.95%
少数股东损益	-480,593.47	-15,938.36	-496,531.83	3.32%

### 三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

#### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

我们认为，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》等的相关规定，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、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 六、备查文件

1. 《河北圣泰材料股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议》；
2. 《河北圣泰材料股份有限公司第一届监事会第十二次会议决议》；
3. 大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《河北圣泰材料股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》。

河北圣泰材料股份有限公司  
董事会

2023 年 12 月 25 日