

证券代码：873755

证券简称：杰特新材

主办券商：甬兴证券

嘉兴杰特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

嘉兴杰特新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定，对前期财务报表重新梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整和更正。

公司于2024年8月28日召开第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，董事会表决结果：同意5票，反对0票、弃权0票；监事会表决结果：同意3票、反对0票、弃权0票。

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

挂牌公司因自主梳理，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：主要是金融资产终止确认的调整、收入成本及费用跨期调整、附有销售退回条款的销售的调整、其他业务收入的收入确认方法的调整、存货跌价准备的调整、外币交易折算汇率差异的调整、土地使用权摊销的调整、往来款项重分类调整、根据流动性调整银行借款的列报、会计政策变更的调整和现金流量表的调整。同时，基于上述差错更正调整，对公司应收款项坏账准备计提、递延所得税资产确认、当期所得税费用计算等同步进行调整。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。

(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。
- 不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。
- 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：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(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 2023 年半年度财务报表进行更正。

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 | 314,599,654.41 | -53,306.44 | 314,546,347.97 | -0.02% |
| 负债合计 | 131,834,084.10 | 654,505.46 | 132,488,589.56 | 0.50% |
| 未分配利润 | 30,182,399.56 | -654,723.70 | 29,527,675.86 | -2.17% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 182,765,570.31 | -707,811.90 | 182,057,758.41 | -0.39% |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 182,765,570.31 | -707,811.90 | 182,057,758.41 | -0.39% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前） | 11.94% | -0.25% | 11.69% | - |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后） | 11.82% | -0.32% | 11.50% | - |
| 营业收入 | 107,931,634.35 | 1,297,616.34 | 109,229,250.69 | 1.20% |

| | | | | |
|-------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------|
| 净利润 | 19,409,933.94 | -473,624.19 | 18,936,309.75 | -2.44% |
| 其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非前） | 19,409,933.94 | -473,624.19 | 18,936,309.75 | -2.44% |
| 其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后） | 19,203,300.60 | -574,149.61 | 18,629,150.99 | -2.99% |
| 少数股东损益 | - | - | - | - |

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

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正事项的处理，能够客观公允地反映公司的实际经营情况和财务状况，符合《公司章程》、《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够更加真实、完整、公允地反应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。综上所述监事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

五、备查文件

- 1、《嘉兴杰特新材料股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》；
- 2、《嘉兴杰特新材料股份有限公司第一届监事会第十三次会议决议》。

嘉兴杰特新材料股份有限公司

董 事 会

2024年8月28日