

证券代码：300486

证券简称：东杰智能

公告编号：2025-042

债券代码：123162

债券简称：东杰转债

## 东杰智能科技集团股份有限公司

### 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

#### 特别提示：

1、东杰智能科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）本次对前期会计差错更正，影响 2022 年度合并资产负债表、2022 年度合并利润表、2023 年度合并利润表。

2、本次会计差错更正，不影响 2023 年度的总资产、归属于上市公司股东的净资产等重要财务指标。

3、本次前期会计差错更正及追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，进一步提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

公司于 2025 年 4 月 17 日召开第九届董事会第三次会议和第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，对公司 2022 年度合并资产负债表、2022 年度合并利润表、2023 年度合并利润表的会计差错采用追溯调整法进行更正调整，现将有关情况公告如下：

#### 一、前期会计差错更正原因

2024 年中国证券监督管理委员会山西监管局对公司进行了现场检查，检查过程中发现公司子公司东杰海登（常州）科技有限公司（以下简称“常州海登”）2022 年当年针对威马汽车集团系列客户应收款项的减值计提不充分。

针对上述检查结果，公司对相关年度的财务报告数据进行了严格自查及整改

工作。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》、《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》等有关规定和要求，结合自查情况，并基于谨慎性原则，公司对 2022 年和 2023 年年度财务报告中的会计差错采用追溯重述法进行更正调整。

本次前期会计差错更正及追溯调整不会导致公司已披露年度财务报表出现盈亏性质的改变，也不会导致已披露年度财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

## 二、本次前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

### (一) 对合并资产负债表的影响

#### 1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	642,537,523.63	-6,626,126.55	635,911,397.08
合同资产	332,308,560.00	-189,886.26	332,118,673.74
递延所得税资产	27,818,262.54	1,022,401.92	28,840,664.46
资产总计	3,475,363,931.17	-5,793,610.89	3,469,570,320.28
归属于母公司所有者权益合计	1,650,697,227.70	-5,793,610.89	1,644,903,616.81
所有者权益合计	1,652,228,354.53	-5,793,610.89	1,646,434,743.64
负债和所有者权益总计	3,475,363,931.17	-5,793,610.89	3,469,570,320.28

### (二) 对合并利润表的影响

#### 1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-40,818,267.58	-6,626,126.55	-47,444,394.13
资产减值损失	-8,050,904.84	-189,886.26	-8,240,791.10
营业利润	51,862,889.42	-6,816,012.81	45,046,876.61
利润总额	49,204,279.80	-6,816,012.81	42,388,266.99
所得税费用	3,564,315.09	-1,022,401.92	2,541,913.17
净利润	45,639,964.71	-5,793,610.89	39,846,353.82
归属于母公司所有者的净利润	45,510,028.05	-5,793,610.89	39,716,417.16
综合收益总额	45,328,194.66	-5,793,610.89	39,534,583.77

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,198,258.00	-5,793,610.89	39,404,647.11

## 2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-95,701,011.05	6,626,126.55	-89,074,884.50
资产减值损失	-145,181,558.81	189,886.26	-144,991,672.55
营业利润	-286,897,184.68	6,816,012.81	-280,081,171.87
利润总额	-282,188,378.28	6,816,012.81	-275,372,365.47
所得税费用	-33,644,732.66	1,022,401.92	-32,622,330.74
净利润	-248,543,645.62	5,793,610.89	-242,750,034.73
归属于母公司所有者的净利润	-248,435,777.41	5,793,610.89	-242,642,166.52
综合收益总额	-256,058,073.80	5,793,610.89	-250,264,462.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-255,950,205.59	5,793,610.89	-250,156,594.70

### 三、履行的审议程序：

#### （一）审计委员会审议情况

公司审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。

#### （二）董事会意见

董事会认为，公司本次会计差错更正事项符合《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《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》等相关规定，更正后的财务报表能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

#### （三）监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《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》等相关规定，公司关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

#### 四、会计师事务所关于 2022 年度、2023 年度会计差错更正的鉴证意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于东杰智能科技集团股份有限公司前期差错更正情况的鉴证报告》。认为：东杰智能公司管理层编制的《关于前期会计差错更正情况的说明》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《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（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，如实反映了对东杰智能公司 2022 年度、2023 年度财务报表的差错更正情况。

#### 五、其他说明

公司将认真吸取本次会计差错更正事项的教训，进一步加强对财务会计工作的监督和检查，避免此类问题再次发生。公司对此次前期会计差错更正事项给投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。

#### 六、备查文件

- 1、公司第九届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第二次会议决议；
- 3、公司第九届董事会审计委员会第一次会议决议；
- 4、天健会计师事务所（特殊普通合伙）《关于东杰智能科技集团股份有限公司前期差错更正情况的鉴证报告》。

特此公告。

东杰智能科技集团股份有限公司董事会

2025年4月17日