

深圳市杰美特科技股份有限公司

# 审核报告

大信专审字[2023]第 5-00066 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23D1XW2481





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 前期会计差错更正情况审核报告

大信专审字[2023]第 5-00066 号

### 深圳市杰美特科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市杰美特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 25 日出具了大信审字[2023]第 5-00198 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《深圳市杰美特科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“前期会计差错更正情况专项说明”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及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报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》、深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定，真实、准确地编制并披露前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日



# 深圳市杰美特科技股份有限公司

## 前期会计差错更正情况专项说明

### 一、更正事项的性质及原因

1、根据固定资产准则和无形资产准则规定，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，以及某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额应当计入相关资产的成本。杰美特大厦建设期间的土地使用权摊销计入管理费用存在不规范的情况，故将土地使用权摊销调整计入在建工程。对前期报表进行追溯调整，调增 2021 年 在建工程 13,382,820.24，调增应交税费 2,007,423.04，调增盈余公积 1,137,539.72，调增未分配利润 10,237,857.48，调减管理费用 2,113,076.88，调增所得税费用 316,961.54。

### 二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

针对上述差错，公司决定采用追溯调整法，对财务报表比较报表进行追溯重述，调整后财务报表比较数据如下：

#### ① 对资产负债表期初金额的影响

合并报表项目	2021 年 12 月 31 日		
	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<b>资产</b>			
在建工程	150,889,231.12	137,506,410.88	13,382,820.24
<b>负债</b>			
应交税费	7,610,078.25	5,602,655.21	2,007,423.04
<b>所有者权益</b>			
盈余公积	38,722,282.63	37,584,742.91	1,137,539.72
未分配利润	295,022,337.48	284,784,480.00	10,237,857.48

母公司报表项目	2021 年 12 月 31 日		
	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<b>资产</b>			
在建工程	150,889,231.12	137,506,410.88	13,382,820.24
<b>负债</b>			
应交税费	3,766,091.21	1,758,668.17	2,007,423.04
<b>所有者权益</b>			

母公司报表项目	2021年12月31日		
	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
盈余公积	38,722,282.63	37,584,742.91	1,137,539.72
未分配利润	230,500,543.64	220,262,686.16	10,237,857.48

## ② 对2021年度利润表项目的影

合并报表项目	2021年度		
	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
管理费用	46,495,304.76	48,608,381.64	-2,113,076.88
所得税费用	2,419,259.76	2,102,298.22	316,961.54
净利润	28,216,275.29	26,420,159.95	1,796,115.34

母公司报表项目	2021年度		
	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
管理费用	32,250,336.77	34,363,413.65	-2,113,076.88
所得税费用	1,298,189.62	981,228.08	316,961.54
净利润	37,173,132.53	35,377,017.19	1,796,115.34

  
 深圳市杰美特科技股份有限公司  
 2023年4月25日



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批露台人 吴卫星,谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;对企业管理制度进行咨询、设计、培训;代理记账,税务咨询,财会法律事务和专项会计业务。法律、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2023年02月20日





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：谢泽敏  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010141  
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



姓名	连伟
Full name	连伟
性别	男
Sex	男
出生日期	1986-12-11
Date of birth	1986-12-11
工作单位	大信会计师事务所 特殊普通合伙
Working unit	大信会计师事务所 特殊普通合伙
身份证号码	421023198612115715
Identity card No.	421023198612115715



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



连伟

110101410410  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101410410  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d





李斌  
110002780045  
深圳市注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate  
110002780045  
批准注册协会:  
Authorized Issuance of CPA  
深圳市注册会计师协会  
2009  
发证日期:  
Date of Issuance  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2018.7.30  
本证书经检验合格, 继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



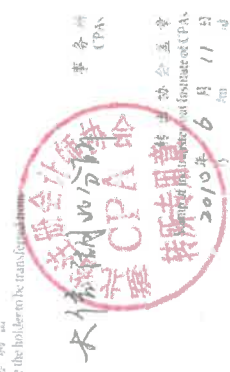
经办人: 郭诗勇

年 月 日  
8月 5日 2018



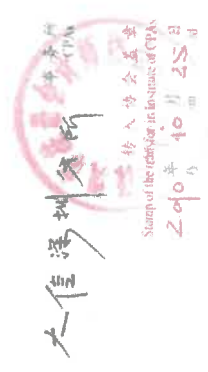
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs  
2018年 6月 11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2018年 10月 25日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

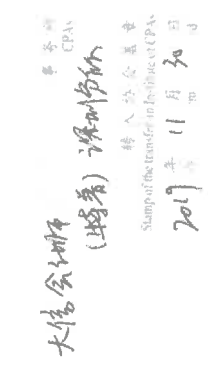
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大信湖北分所

李斌  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs  
2019年 11月 11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2019年 11月 30日



姓名 李斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-07-10  
Date of birth  
工作单位 北京亚洲会计师事务所有限公司湖北分  
Working unit  
身份证号码 429006197307105138  
Identity card No.