

## 金田实业（集团）股份有限公司

### 关于对前期会计差错更正及追溯调整公告

公司及董事局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。

金田实业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 11 日下午召开了第十届董事局第六次会议和第十届监事会第五次会议分别审议通过了《关于公司前期重大会计差错更正及追溯调整的议案》，同时根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定的要求，对公司本次会计差错事项更正如下：

#### 一、前期会计差错概述

（一）公司前期会计差错更正涉及的年度：

1、会计前期会计差错更正涉及的年度为 2016 年度及 2016 年期初的相关数据。

2、2015 年度、2016 年度财务报告由立信会计师事务所审计并被出具了无保留意见的审计报告。

（二）公司会计前期会计差错更正的基本情况：

1、2015 年 2 月初，深圳市中级人民法院裁定受理了公司重整申请，公司正式进入破产重整程序；2016 年 1 月底，深圳市中级人民法院裁定公司“重整计划”执行完毕，按照重整计划减免的债务，自重整计划执行完毕时起，公司不再承担清偿责任，终结破产程序。

2、2015 年 12 月公司将拍卖股权，之前会计师事务所认为受让

方为深圳市雍锦投资有限公司与公司存在关联关系，合并报表层面由于合并范围减少亏损子公司，转让价款与子公司净资产差额计入了资本公积 680,777,557.48 元。经核查深圳市雍锦投资有限公司与公司不存在关联关系，对上述事项进行追溯调整，调整增加合并报表未分配利润 680,777,557.48 元，减少合并报表资本公积 680,777,557.48 元。

## 二、本次前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

(一) 对合并财务报表的影响如下：（单位：人民币元）

### 1、对合并资产负债表的影响

合并资产负债表项目	2016年12月31日 调整前金额	调整金额	2016年12月31日 调整后金额
资本公积	1,557,141,563.22	-680,777,557.48	876,364,005.74
未分配利润	-1,839,785,043.49	680,777,557.48	-1,159,007,486.01

合并资产负债表项目	2016年1月1日 调整前金额	调整金额	2016年1月1日 调整后金额
资本公积	1,318,328,576.37	-680,777,557.48	637,551,018.89
未分配利润	-3,456,809,201.84	680,777,557.48	-2,776,031,644.36

2、对合并利润表无影响。

(二) 对母公司财务报表无影响。

## 三、本次公司前期会计差错更正的审批程序

2018年4月11日召开了第十届董事局第六次会议和第十届监事会第五次会议分别审议通过了《关于公司前期重大会计差错更正及追

溯调整的议案》。

#### 四、董事会意见、独立董事意见和监事会意见

(一) 董事会认为：本次公司前期会计差错更正事项，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》的规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意上述前期会计差错更正事项。

(二) 独立董事认为：本次公司前期会计差错更正事项，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》的相关规定，差错更正的决议程序符合相关规定，更正后的财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况，未损害公司和全体股东的合法权益。独立董事同意上述前期会计差错更正事项。

(三) 监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司的财务状况，同时提醒公司管理层进一步强化财务管理工作，避免类似事项发生。同意本次会计差错更正事项。

#### 五、备查文件

- (一) 《公司第十届董事局第六次会议决议》；
- (二) 《公司第十届监事会第五次会议决议》；
- (三) 《独立董事关于第十届董事局第六次会议相关事项的独立意见》；
- (四) 其他文件。

特此公告。

金田实业（集团）股份有限公司

董事局

二〇一八年四月十二日