

证券代码：870466

证券简称：金鑫矿业

主办券商：天风证券

康定金鑫矿业旅游股份有限公司 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

2018 年 4 月，国家税务总局四川省税务局稽查局对公司 2014 至 2017 年的税收进行了检查，公司根据四川省税务局稽查局出具《税务处理决定书》对相关补缴的税款进行差错更正并进行追溯调整处理。

是否创新层公司： ☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2019 年 4 月 22 日公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更及前期会计差错更正议案》。议案表决结果：同意 6 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案无需提交 2018 年年度股东大会审议。

2019 年 4 月 22 日公司召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更及前期会计差错更正议案》。议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益，同意本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）认为：金鑫矿业本次会计差错及信息披露的更正符合《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及业务规则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：☒是 ☐否

（一）采用追溯调整法

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》的规定，对相关重大会计差错事项进行了追溯调整，调增递延所得税资产 4,738,709.76 元，调增应交税费 6,989,199.93 元，调减盈余公积 225,049.02 元，调减未分配利润 2,025,441.15 元

前期会计差错对比较期间合并财务报表主要数据的影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	314,715,438.62	4,738,709.76	319,454,148.38	1.51%
负债合计	73,404,584.02	6,989,199.93	80,393,783.95	9.52%
未分配利润	38,645,523.42	-658,662.90	37,986,860.52	-5.06%
归属于母公司所有者权益合计	241,310,854.60	-2,250,490.17	239,060,364.43	-0.93%
少数股东权益				
所有者权益合计	241,310,854.60	-2,250,490.17	239,060,364.43	
营业收入	138,546,764.29		138,546,764.29	
净利润	30,872,465.49	-658,662.90	30,213,802.59	-2.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润	30,872,465.49	-658,662.90	30,213,802.59	
少数股东损益				

七、备查文件目录

（一）康定金鑫矿业旅游股份有限公司第二届董事会第二次会议决议

（二）康定金鑫矿业旅游股份有限公司第二届监事会第二次会议决议

康定金鑫矿业旅游股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 22 日