

证券代码：836492

证券简称：小兔文旅

主办券商：安信证券

江西小兔文旅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

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》等有关规定和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息更正及相关披露（2018 年修订）》的要求，现将本公司财务报告会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的具体原因如下：

2018 年度，本公司持股 100%的江西省种源生态农产品有限公司个别报表计提盈余公积 85,395.64 元；本公司持股 100%的品森活（深圳）连锁管理有限公司个别报表计提盈余公积 24,440.90 元；合计计提盈余公积 109,836.54 元。

在编制合并报表时，未将以上两家子公司计提的盈余公积进行权益抵消，造成 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表多披露盈余公积 109,836.54 元，少披露未分配利润 109,836.54 元。

二、更正事项对财务数据的影响及处理程序：

本公司已按相应会计准则要求对上述会计处理按照追溯重述法进行更正，前期差错更正事项累计影响金额如下：

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|-------|------------------|-------------|
| 合并差异调整 | 董事会决议 | 盈余公积 | -109,836.54 |
| | | 未分配利润 | 109,836.54 |

1. 合并资产负债表

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
|-------|---------------|---------------|-------------|
| 盈余公积 | 1,302,472.83 | 1,192,636.29 | -109,836.54 |
| 未分配利润 | 10,604,029.08 | 10,713,865.62 | 109,836.54 |

2. 合并利润表

更正事项不影响 2018 年度利润表。

3. 合并现金流量表

更正事项不影响 2018 年度现金流量表。

本公司对上述会计政策变更、会计差错更正的会计处理符合《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》的规定，更正后，公司的财务信息能够更加真实、公允地反应公司的实际经营状况。
是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 4 月 23 日分别召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。该议案还需提交公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》的规定，能够真实、完整、公允地反映公司的财务及经营状况，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。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司 2020 年 4 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关

于江西小兔文旅股份有限公司前期披露信息更正专项说明》（公告编号2020-026）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务及经营状况，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，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本公司已按相应会计准则要求对上述会计处理按照追溯重述法进行更正，前期差错更正事项累计影响金额如下：

合并资产负债表

| 项目 | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
|-------|---------------|---------------|-------------|
| 盈余公积 | 1,302,472.83 | 1,192,636.29 | -109,836.54 |
| 未分配利润 | 10,604,029.08 | 10,713,865.62 | 109,836.54 |

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

| 项目 | (2018)年12月31日和(2019)年度 | | | |
|---------------|------------------------|-------------|---------------|--------|
| | 调整前 | 影响数 | 调整后 | 影响比例 |
| 资产总计 | - | - | - | - |
| 负债合计 | - | - | - | - |
| 未分配利润 | 10,604,029.08 | 109,836.54 | 10,713,865.62 | 1.03% |
| 盈余公积 | 1,302,472.83 | -109,836.54 | 1,192,636.29 | -8.43% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------------|---|---|---|---|
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | - | - | - |
| 营业收入 | - | - | - | - |
| 净利润 | - | - | - | - |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | - | - | - | - |
| 少数股东损益 | - | - | - | - |

七、备查文件目录

- (一) 公证天业会计师事务所出具的《关于江西小兔文旅股份有限公司 2019 年度财务报告前期会计差错更正专项说明的审核报告》苏公 W[2020]E1198 号
- (二) 《江西小兔文旅股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》
- (三) 《江西小兔文旅股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

江西小兔文旅股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 27 日