

证券代码：833410

证券简称：百味斋

主办券商：国融证券

## 四川自贡百味斋食品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、会计估计变更及差错更正》、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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股票转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，四川自贡百味斋食品股份有限公司（以下简称“公司”）对 2019 年度报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整。

#### 二、表决和审议情况

公司于 2021 年 6 月 25 日，召开了第三届董事会第七次会议，审议通过《公司前期会计差错更正及追溯调整》议案，会议应出席董事 7 人，缺席 1 人，表决结果：同意票 4 票；反对票 1 票；弃权票 1 票。公司于 2021 年 6 月 25 日，召开了第三届监事会第二次会议，审议通过了《公司前期会计差错更正及追溯调整》议案，会议应出席监事 3 人，缺席 1 人，表决结果：同意票 1 票；反对票 0 票；弃权票 1 票。议案尚需提交 2020 年年度股东大会审议。

#### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的相关规定，

使公司会计核算符合有关规定，提高了公司财务信息质量，能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，同意对前期会计差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为：会计师事务所无法确定是否有必要对无法表示意见所涉事项涉及的财务报表项目作出调整，也无法确认应调整的金额，也无法证实公司对报表期初数调整的合理性和准确性。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，同意对前期会计差错进行更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，公司对 2019 年度报表重新进行梳理，采取追溯调整的方法对相关会计处理存在的会计差错进行了调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	426,483,867.94	-58,270,906.93	368,212,961.01	-13.66%

负债合计	168,661, 897.12	942,046. 56	169,603, 943.68	0.56%
未分配利润	80,227,6 99.04	-56,735,5 77.21	23,492,1 21.83	-70.72%
归属于母公司所有者权益合计	258,401, 948.70	-59,212,9 53.49	199,188, 995.21	-22.92%
少数股东权益	-579,977. 88	0.00	-579,977. 88	0.00%
所有者权益合计	257,821, 970.82	-59,212,9 53.49	198,609, 017.33	-22.97%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	17.20%	-35.57%	-18.37%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	17.45%	-35.18%	-17.73%	-
营业收入	253,817, 615.57	0.00	253,817, 615.57	0.00%
净利润	24,342,3 96.02	-59,212,9 53.49	-34,870,5 57.47	-243.25%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	24,474,2 28.82	-59,212,9 53.49	-34,738,7 24.67	-241.94%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	24,528,4 09.42	-58,190,9 90.87	-33,662,5 81.45	-237.24%
少数股东损益	-131,832. 80	0.00	-131,832. 80	0.00%
营业外支出	1,264,97 1.98	942,046. 56	2,207,01 8.54	74.47%
其他应付款	23,574,3 14.31	942,046. 56	24,516,3 60.87	4.00%
信用减值损失	-1,589,58	-68,540,2	-70,129,8	4311.84%

	2.10	51.97	34.07	
应收账款	85,249,287.26	-17,883,501.81	67,365,785.45	-20.98%
预付款项	71,210,305.10	-50,382,199.12	20,828,105.98	-70.75%
其他应收款	9,110,967.67	-274,551.04	8,836,416.63	-3.01%
递延所得税资产	910,914.94	10,269,345.04	11,180,259.98	1127.37%
所得税费用	4,696,745.48	-10,269,345.04	-5,572,599.56	-218.65%

## 七、备查文件目录

《第三届董事会第七次会议决议》

《第三届监事会第二次会议议案》

四川自贡百味斋食品股份有限公司

董事会

2021年6月29日