

证券代码：873482

证券简称：金田麦

主办券商：天风证券

江西金田麦食品股份有限公司 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

江西金田麦食品股份有限公司（以下简称“公司”）基于谨慎性原则，经公司自查发现重要前期差错事项，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》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司的相关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯重述 2020 年年度报告数据和 2021 年半年度报告数据。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

2022 年 4 月 20 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

该议案尚需要提交 2021 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：公司此次对前期会计差错的调整更正，能够更加客观公允地反映公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求和相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规及规范性文件等相关制度的要求。本次对前期会计差错的更正不存在损害公司及股东利益的情况，不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，不影响相关年度股票风险警示状态。公司董事会同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯重述。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

我们认为上述前期差错更正的追溯调整事项符合企业会计准则的规定以及公司的实际情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯重述。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

因公司与地方政府签订土地使用税返还协议，故未申报 2019 年及 2020 年土地使用税，2021 年补缴以前年度土地使用税，更正前期影响；同时公司 2020 年执行新收入准则，与履行合同有关的运输费调至合同履约成本，具体影响如下：

项目	更正前	更正金额	更正后
递延所得税资产	4,156,643.63	-2,744,378.90	1,412,264.73
应交税费	5,003,965.35	1,085,024.42	6,088,989.77
未分配利润	7,880,332.40	-1,964,019.59	5,916,312.81
少数股东权益	39,834,277.22	-1,865,383.73	37,968,893.49
营业成本	146,231,460.24	14,185,507.39	160,416,967.63
税金及附加	787,266.64	426,560.00	1,213,826.64
销售费用	22,265,534.28	-14,185,507.39	8,080,026.89
所得税费用	-104,884.58	-47,083.33	-151,967.91
归属于母公司股东的净利润	5,017,868.71	-170,476.63	4,847,392.08
少数股东损益	3,583,602.40	-209,000.04	3,374,602.36

七、备查文件目录

《江西金田麦食品股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议》

《江西金田麦食品股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

江西金田麦食品股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 21 日