

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 关于前期差错更正公告的更正公告

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。

本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上发布了《前期差错更正公告》（公告编号【2022-040】），由于该公告存在错漏，本公司现予以更正。

一、更正事项的具体内容和原因

经事后审核，发现公司该公告内容表述不完整，本公司现予以更正。

更正前：

（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

项目	更正前	更正金额	更正后
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

二、更正后的具体内容

（一）采用追溯调整法

（一）、前期会计差错更正事项对合并财务报表的影响

1、前期会计差错更正事项对 2020 年合并财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	4,156,643.63	-2,744,378.90	1,412,264.73
资产总计	249,863,050.30	-2,744,378.90	247,118,671.40
应交税费	5,003,965.35	1,085,024.42	6,088,989.77
负债合计	125,723,907.81	1,085,024.42	126,808,932.23
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
所有者权益合计	124,139,142.49	-3,829,403.32	120,309,739.17
负债和所有者权益 总计	249,863,050.30	-2,744,378.90	247,118,671.40
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

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
所得税费用	-104,884.58	-47,083.33	-151,967.91
净利润	8,601,471.11	-379,476.67	8,221,994.44
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

2、前期会计差错更正事项对 2019 年合并财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	3,220,022.08	-2,791,462.23	428,559.85
资产总计	219,862,079.62	-2,791,462.23	217,070,617.39
应交税费	4,450,520.12	658,464.42	5,108,984.54
负债合计	104,324,408.24	658,464.42	104,982,872.66
未分配利润	2,948,797.69	-1,793,542.96	1,155,254.73
少数股东权益	36,250,674.82	-1,656,383.69	34,594,291.13
所有者权益合计	115,537,671.38	-3,449,926.65	112,087,744.73
负债和所有者权益总计	219,862,079.62	-2,791,462.23	217,070,617.39
税金及附加	582,827.90	658,464.42	1,241,292.32
所得税费用	125,945.22	2,791,462.23	2,917,407.45
净利润	13,252,090.08	-3,449,926.65	9,802,163.43
归属于母公司股东的净利润	11,394,903.30	-1,793,542.96	9,601,360.34
少数股东损益	1,857,186.78	-1,656,383.69	200,803.09

（二）、前期会计差错更正事项对公司财务报表的影响

1、前期会计差错更正事项对 2020 年公司财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	69,272,921.98	6,404,223.67	75,677,145.65
销售费用	9,189,377.58	-6,404,223.67	2,785,153.91

（三）、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	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	249,863,050.30	-2,744,378.90	247,118,671.40	-1.10%
负债合计	125,723,907.81	1,085,024.42	126,808,932.23	0.86%
未分配利润	7,880,332.40	-1,964,019.59	5,916,312.81	-24.92%
归属于母公司所有者权益合计	84,304,865.27	-1,964,019.59	82,340,845.68	-2.33%
少数股东权益	39,834,277.22	-1,865,383.73	37,968,893.49	-4.68%
所有者权益合计	124,139,142.49	-3,829,403.32	120,309,739.17	-3.08%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	19.68%	-0.54%	19.14%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.03%	-0.99%	11.04%	-
营业收入	220,135,693.75	-	220,135,693.75	0.00%
净利润	8,601,471.11	-379,476.67	8,221,994.44	-4.41%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	5,017,868.71	-170,476.63	4,847,392.08	-3.40%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	1,851,598.88	-195,155.51	1,656,443.37	-10.54%

少数股东损益	3,583,602.40	-209,000.04	3,374,602.36	5.83%
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	219,862,079.62	-2,791,462.23	217,070,617.39	-1.27%
负债合计	104,324,408.24	658,464.42	104,982,872.66	0.63%
未分配利润	2,948,797.69	-1,793,542.96	1,155,254.73	-60.82%
归属于母公司所有者权益合计	79,286,996.56	-1,793,542.96	77,493,453.60	-2.26%
少数股东权益	36,250,674.82	-1,656,383.69	34,594,291.13	-4.57%
所有者权益合计	115,537,671.38	-3,449,926.65	112,087,744.73	-2.99%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	28.12%	-2.12%	26.00%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	30.18%	-4.51%	25.67%	-
营业收入	200,603,972.82	-	200,603,972.82	0.00%
净利润	13,252,090.08	-3,449,926.65	9,802,163.43	-26.03%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	11,394,903.30	-1,793,542.96	9,601,360.34	-15.74%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	6,368,727.70	-1,793,542.96	4,575,184.74	-28.16%
少数股东损益	1,857,186.78	-1,656,383.69	200,803.09	-89.19%

三、其他相关说明

除上述更正外，公告其他内容保持不变，更正后的公告同时在股

转系统指定平台披露。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

江西金田麦食品股份有限公司

董事会

2022 年 7 月 21 日