

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”）本年度聘请亚太会计师事务所（特殊普通合伙）进行 2021 年年度报告进行审计，发现公司 2019 年度及 2020 年度会计处理存在前期会计差错事项。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，对前期会计差错进行更正。

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》及国家相关法律法规的相关规定，使公司的会计核算更加严谨和谨慎，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和全体股东合法利益的情况，保障了公司财务信息质量。董事会同意本次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

亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会专审字（2022）第 01390001 号《关于江西金田麦食品股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的专项报告》，对存在的会计差错予以追溯更正。

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

（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
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

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	19.68%	-0.54%	19.14%	-

益率%（扣非前）				
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	11,394,903.30	-1,793,542.96	9,601,360.34	-15.74%

非前)				
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%

七、备查文件目录

《关于江西金田麦食品股份有限公司前期会计差错更正专项说明的专项报告》

江西金田麦食品股份有限公司

董事会

2022年7月21日