

证券代码：839199

证券简称：吉谷胶业

主办券商：国盛证券

台州吉谷胶业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

台州吉谷胶业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，于 2022 年度自查发现以前年度会计差错，本公司已对此前期会计差错进行了更正，由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙出具了《关于台州吉谷胶业股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 3 月 27 日分别召开公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2022 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

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号-定期报告相关事项》等相关文件的规定，本次对前期会计差错的更正不存在损害公司及股东

利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《台州吉谷胶业股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中审亚太审字（2023）001999 号）。

详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于台州吉谷胶业股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》（公告编号 2023-014）。

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《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号-定期报告相关事项》等相关文件的规定，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形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。监事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

六、本次会计差错更正对公司的影响

此次会计差错更正及追溯调整符合《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》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

2023 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，根据公司董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，

这些会计差错包括：

1、截止2021年12月31日，企业所得税数汇算清缴数较账面数减少1,236,994.22元，其中2021年及之前减少1,213,896.54元，2021年减少23,097.68元，故调增2021年年初未分配利润1,213,896.54元，调减2021年度所得税费用-当期所得税费用23,097.68元，调减应交税费-企业所得税633,964.39元，调增其他流动资产-预缴企业所得税603,029.83元。

2、因上述调整，同时调整盈余公积计提数。调减2021年年初未分配利润112,640.90元，调增2021年年初盈余公积112,640.90元，调增2021年末分配利润10,156.58元，调减2021年盈余公积10,156.58元。

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	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他流动资产	800,646.11	603,029.83	1,403,675.94	75.32%
流动资产合计	53,421,248.62	603,029.83	54,024,278.45	1.13%
非流动资产合计	75,222,945.05	-	75,222,945.05	-
资产总计	128,644,193.67	603,029.83	129,247,223.50	0.47%
应交税费	2,157,165.38	-633,964.39	1,523,200.99	-29.39%
流动负债合计	37,728,842.27	-633,964.39	37,094,877.88	-1.68%
非流动负债合计	1,579,397.24	-	1,579,397.24	-
负债合计	39,308,239.51	-633,964.39	38,674,275.12	-1.61%
盈余公积	3,784,938.31	102,484.32	3,887,422.63	2.71%
未分配利润	31,004,090.15	1,134,509.90	32,138,600.05	3.66%
归属于母公司所有者权益合计	89,335,954.16	1,236,994.22	90,572,948.38	1.38%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	89,335,954.16	1,236,994.22	90,572,948.38	1.38%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	21.76%	0.02%	21.78%	-

加权平均净资产收益率%（扣非后）	21.19%	0.02%	21.21%	-
营业收入	143,321,753.54	-	143,321,753.54	-
营业利润	19,195,066.54	-	19,195,066.54	-
利润总额	19,190,666.11	-	19,190,666.11	-
所得税费用	1,659,331.20	-23,097.68	1,636,233.52	-1.39%
净利润	17,531,334.91	23,097.68	17,554,432.59	0.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	17,531,334.91	23,097.68	17,554,432.59	0.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	17,071,631.48	23,097.68	17,094,729.16	0.14%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

《台州吉谷胶业股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

《台州吉谷胶业股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》

《台州吉谷胶业股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》

台州吉谷胶业股份有限公司

董事会

2023 年 3 月 27 日