

证券代码：870618

证券简称：小六饮食

主办券商：开源证券

西安小六饮食（集团）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

西安小六饮食（集团）股份有限公司（以下简称“小六饮食”或“公司”）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》、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》及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》等有关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2020 年度、2021 年度公司财务报表。

公司已对此前期会计差错进行了更正，对 2020 年度和 2021 年度财务报表进行了追溯调整，并由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于西安小六饮食（集团）股份有限公司 2020 年度、2021 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》【容诚专字[2023]230Z1650 号】。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0

票。该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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、会计估计变更及差错更正》和《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，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，具有合理性和必要性。董事会同意公司对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项进行了审核，并出具专项鉴证报告。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 24 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）上披露的《关于西安小六饮食（集团）股份有限公司 2020 年度、2021 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》【容诚专字[2023]230Z1650 号】。

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》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

前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

号一会计政策、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。

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	144,014,580.23	0	144,014,580.23	0%
负债合计	91,749,794.60	0	91,749,794.60	0%
未分配利润	15,081,938.95	0	15,081,938.95	0%
归属于母公司所有者权益合计	52,264,785.63	0	52,264,785.63	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	52,264,785.63	0	52,264,785.63	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-34.5%	0%	-34.5%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-38.5%	0%	-38.5%	-
营业收入	281,910,776.58	0	281,910,776.58	0%
营业成本	152,548,504.60	114,348,496.96	266,897,001.56	74.96%
销售费用	130,586,701.27	-114,348,496.96	16,238,204.31	-87.57%
净利润	-21,820,999.55	0	-21,820,999.55	0%
其中：归属于母公司所有者的净	-21,820,999.55	0	-21,820,999.55	0%

利润（扣非前）				
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	-24,355,748.80	0	-24,355,748.80	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
购买商品、接受 劳务支付的现金	130,245,048.39	50,131,141.69	180,376,190.08	38.49%
支付其他与经营 活动有关的现金	74,899,167.14	-50,131,141.69	24,768,025.45	-66.93%
经营活动现金流 出小计	302,900,829.35	0	302,900,829.35	0%
经营活动产生的 现金流量净额	14,939,787.45	0	14,939,787.45	0%
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
资产总计	190,682,932.48	0	190,682,932.48	0%
负债合计	126,062,846.82	0	126,062,846.82	0%
未分配利润	26,705,617.27	0	26,705,617.27	0%
归属于母公司所 有者权益合计	63,888,463.95	0	63,888,463.95	0%
少数股东权益	731,621.71	0	731,621.71	0%
所有者权益合计	64,620,085.66	0	64,620,085.66	0%
加权平均净资产 收益率%（扣非 前）	20.01%	0%	20.01%	-
加权平均净资产 收益率%（扣非 后）	18.59%	0%	18.59%	-
营业收入	333,941,608.23	0	333,941,608.23	0%

营业成本	169,659,012.05	112,652,160.34	282,311,172.39	66.40%
销售费用	131,502,559.29	-112,652,160.34	18,850,398.95	-85.67%
净利润	11,865,300.03	0	11,865,300.03	0%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非前）	11,623,678.32	0	11,623,678.32	0%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	10,795,414.80	0	10,795,414.80	0%
少数股东损益	241,621.71	0	241,621.71	0%
购买商品、接受 劳务支付的现金	155,689,155.55	18,135,159.72	173,824,315.27	11.65%
支付其他与经营 活动有关的现金	39,314,408.47	-18,135,159.72	21,179,248.75	-46.13%
经营活动现金流 出小计	312,412,533.47	0	312,412,533.47	0%
经营活动产生的 现金流量净额	40,655,151.99	0	40,655,151.99	0%

七、备查文件目录

- （一）《西安小六饮食（集团）股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》
- （二）《西安小六饮食（集团）股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》
- （三）容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于西安小六饮食（集团）股份有限公司 2020 年度、2021 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》【容诚专字[2023]230Z1650 号】

西安小六饮食（集团）股份有限公司

董事会

2023年4月24日