

证券代码：870844

证券简称：金浔股份

主办券商：开源证券

云南金浔资源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

调整事项说明：

序号	会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	收入、成本跨期调整	董事会、监事会批准	应收账款	2,788,722.35
			应收账款坏账准备	139,436.11
			预付款项	-1,696,786.03
			递延所得税资产	34,859.03
			应付账款	2,244,347.49
			应交税费	-101,432.15
			盈余公积	-87,550.29
			未分配利润	-760,782.27
			营业收入	2,246,531.38
			营业成本	3,662,792.48
			信用减值损失	211,676.51
所得税费用	-312,362.95			
2	销项税多计提调整	董事会、监事会批准	应收账款	-3,511,126.28
			应交税费	-3,511,126.28
			应收账款坏账准备	-175,556.31
			信用减值损失	-175,556.31

			递延所得税资产	-43,889.08
			所得税费用	-43,889.08
			未分配利润	-175,556.31
3	供应商核算差错调整	董事会、监事会批 准	预付款项	-9,652,784.18
			年初未分配利润	-9,652,784.18

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年的净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 8%，股本总额不少于 2000 万元。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四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》。本议案尚需提交公司股东大会审议。

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：本次会计差错更正及会计政策追溯调整符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》；《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》和全国股转系统公司的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正、会计政策

进行追溯调整。

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）对公司本次对会计差错进行更正及会计政策追溯调整事项出具了专项说明报告，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《关于云南金得资源股份有限公司 2021 年度会计差错更正的专项说明》（容诚专字[2023]215Z0225 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：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正及会计政策追溯调整事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为，本次会计差错更正符合《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，符合公司实际经营和财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和公司相关制度的规定，本次调整更正不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

七、本次会计差错更正对公司的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

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
资产总计	356,121,549.93	-12,044,883.99	344,076,665.94	-3.38%
负债合计	123,981,599.81	-1,368,210.94	122,613,388.87	-1.10%
未分配利润	169,725,536.58	-10,589,122.76	159,136,413.82	-6.24%
归属于母公司所有者权益合计	232,139,950.12	-10,676,673.05	221,463,277.07	-4.60%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	232,139,950.12	-10,676,673.05	221,463,277.07	-4.60%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	60.90%	-0.56%	60.34%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	45.22%	-0.56%	44.66%	-
营业收入	1,001,628,756.33	2,246,531.38	1,003,875,287.71	0.22%
净利润	111,973,519.76	-1,023,888.87	110,949,630.89	-0.91%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	111,973,519.76	-1,023,888.87	110,949,630.89	-0.91%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	83,139,062.07	-1,023,888.87	82,115,173.20	-1.23%
少数股东损益	0	0	0	0%

八、备查文件目录

- （一）《云南金浔资源股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议》；
- （二）《云南金浔资源股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》；
- （三）《关于云南金浔资源股份有限公司 2021 年度会计差错更正的专项说明》（容诚专字[2023]215Z0225 号）。

云南金浔资源股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 26 日