

证券代码：872050

证券简称：金元期货

主办券商：华鑫证券

## 金元期货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

根据《关于印发<金融企业财务规则--实施指南>的通知》（财金[2007]23号）《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的相关规定，公司对前期会计差错事项进行更正。本次更正涉及公司2022年度和2023年半年度财务报表和附注。

上述事项，已经2024年4月17日召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议审议，尚需要提交股东大会批准。

### 二、更正事项具体情况及对公司的影响

#### （一）挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊
- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策

- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误
- 内控存在重大缺陷
- 会计判断存在差异

具体为：公司根据《关于印发<金融企业财务规则--实施指南>的通知》（财金[2007]23号），规定“从事期货经纪业务的金融企业，应按本年实现净利润的10%提取风险准备金，用于风险的补偿，不得用于分红、转增资本”。自实施指南发布以来，本公司未从各年度实现的净利润中提取一般风险准备，应补计提一般风险准备。

综上，公司董事会决定更正。

公司此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及股东利益的情形，不存在财务造假和财务内控重大缺陷等情形。

## （二）挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

## （三）更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对2022年度、2023年半年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2022年12月31日和2022年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	4,061,300,461.73	-216,119.34	4,061,084,342.39	-0.01%

负债合计	3,464,555,004.34	-159,426.41	3,464,395,577.93	0.00%
未分配利润	39,752,746.58	-7,814,019.46	31,938,727.12	-19.66%
归属于母公司所有者权益合计	596,745,457.39	-56,692.93	596,688,764.46	-0.01%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0%
所有者权益合计	596,745,457.39	-56,692.93	596,688,764.46	-0.01%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.1857%	-0.0087%	5.1769%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	4.7299%	-0.0087%	4.7211%	-
营业收入	87,321,413.18	0.00	87,321,413.18	0%
净利润	16,266,666.78	-28,095.82	16,238,570.96	-0.17%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	16,266,666.78	-28,095.82	16,238,570.96	-0.17%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	14,836,922.16	-28,095.82	14,808,826.34	-0.19%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0%
项目	2023年6月30日和2023年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	3,985,002,722.55	-407,485.19	3,984,595,237.36	-0.01%
负债合计	3,390,716,785.80	-350,792.26	3,390,365,993.54	-0.01%
未分配利润	37,293,225.94	-7,814,019.46	29,479,206.48	-20.95%
归属于母公司所有者权益合计	594,285,936.75	-56,692.93	594,229,243.82	-0.01%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	594,285,936.75	-56,692.93	594,229,243.82	-0.01%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.7384%	0.0002%	1.7385%	-
加权平均净资产收益率	0.9895%	0.0001%	0.9895%	-

率%（扣非后）				
营业收入	43,866,817.23	0.00	43,866,817.23	0%
净利润	10,426,842.98	0.00	10,426,842.98	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	10,426,842.98	0.00	10,426,842.98	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	5,934,841.75	0.00	5,934,841.75	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

### 三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程。依据充分，符合公司治理、财务规范的要求。

### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事贺志勇认为本次会计变政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，能够更加客观地公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，符合公司长远发展和实际经营需要，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，独立董事贺志勇同意对于本次会计差错更正，同意提交 2023 年年度股东大会审议。

### 六、备查文件

- 1、金元期货股份有限公司第三届董事会第五次会议决议

- 2、金元期货股份有限公司第三届监事会第三次会议决议
- 3、关于金元期货股份有限公司会计差错更正专项说明鉴证报告

金元期货股份有限公司  
董事会  
2024年4月19日