

中信尼雅葡萄酒股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯重述的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示:

- 本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度财务数据进行追溯调整；
- 本次会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变；
- 本次差错更正后，公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表主要财务数据如下：

单位：万元

年度	净利润	归母净利润	净资产	归母净资产	总资产
2018 年度	-15,894.39	-15,747.63	217,453.27	218,632.99	280,405.33
2019 年度	1,524.04	1,447.49	219,066.78	220,259.40	228,828.43
2020 年度	-5,784.20	-5,722.87	213,282.58	214,536.53	227,985.24
2021 年度	1,535.31	1,552.74	214,259.63	215,563.71	233,810.31
2022 年度	-92,355.34	-88,315.99	122,091.54	127,429.62	138,076.61

- 本次差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

中信尼雅葡萄酒股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第八届董事会第八次会议、第八届监事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯重述的议案》，现将相关情况公告如下：

一、前期会计差错更正事项概述

（一）前期会计差错更正的原因及具体内容

2023年9月28日，公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局（以下简称“新疆证监局”）下发的《关于对中信尼雅葡萄酒股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2023〕22号），认定公司存在研发费用列支不准确、未按规定计提租赁费及安全生产费用计提会计处理不规范等问题。具体内容详见公司于2023年9月29日刊登在公司指定信息披露报刊及指定信息披露网站的《中信尼雅葡萄酒股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会新疆监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临2023-061号）。公司根据《企业会计准则第28号-会计政策变更、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》等有关规定，对前期会计差错进行更正，并对公司2018-2022年度财务数据进行追溯重述。

（二）前期会计差错更正的审批程序

根据《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及公司《章程》等相关规定，公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项已经公司于2024年4月25日召开的第八届董事会第八次会议、第八届监事会第四次会议审议通过，公司审计委员会发表了意见。

二、会计差错更正性质及对财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2018年度-2022年度财务数据进行追溯调整，涉及研发费用544.91万元、租赁费用617.62万元、安全生产费用187.25万元，影响公司2018年度至2022年度存货及研发费用，2022年度应付账款、其他应付款、专项储备等财务报表项目金额。追溯调整后，专项储备调增181.89万元，未分配利润调减516.74万元，少数股东权益调减9.86万元，累积影响2022年末净资产-344.71万元、归母净资产-334.85万元。上述调整不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，对整体财务状况不构成重大影响。追溯调整对公司财务报表具体影响如下：

（一）对2018年度财务报表的影响

1、对2018年度合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	1,420,682,438.82	1,420,451,827.82	-230,611.00

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动资产合计	2,192,675,244.76	2,192,444,633.76	-230,611.00
资产总计	2,804,283,952.84	2,804,053,341.84	-230,611.00
未分配利润	-1,700,378,000.75	-1,700,602,016.28	-224,015.53
归属于母公司所有者权益合计	2,186,553,948.10	2,186,329,932.57	-224,015.53
少数股东权益	-11,790,591.54	-11,797,187.01	-6,595.47
所有者权益合计	2,174,763,356.56	2,174,532,745.56	-230,611.00
负债和所有者权益合计	2,804,283,952.84	2,804,053,341.84	-230,611.00

2、对 2018 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业总成本	522,636,048.99	522,866,659.99	230,611.00
研发费用	654,604.27	885,215.27	230,611.00
营业利润	-160,714,052.52	-160,944,663.52	-230,611.00
利润总额	-157,507,828.02	-157,738,439.02	-230,611.00
净利润	-158,713,288.58	-158,943,899.58	-230,611.00
持续经营净利润	-158,713,288.58	-158,943,899.58	-230,611.00
归属于母公司股东的净利润	-157,252,313.74	-157,476,329.27	-224,015.53
少数股东损益	-1,460,974.84	-1,467,570.31	-6,595.47
综合收益总额	-158,713,288.58	-158,943,899.58	-230,611.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-157,252,313.74	-157,476,329.27	-224,015.53
归属于少数股东的综合收益总额	-1,460,974.84	-1,467,570.31	-6,595.47

(二) 对 2019 年度财务报表的影响

1、对 2019 年度合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	1,484,736,889.22	1,484,048,770.62	-688,118.60
流动资产合计	1,714,496,389.61	1,713,808,271.01	-688,118.60
资产总计	2,288,972,460.23	2,288,284,341.63	-688,118.60
未分配利润	-1,685,458,630.22	-1,686,127,068.63	-668,438.41
归属于母公司所有者权益合计	2,203,262,482.63	2,202,594,044.22	-668,438.41
少数股东权益	-11,906,578.67	-11,926,258.86	-19,680.19
所有者权益合计	2,191,355,903.96	2,190,667,785.36	-688,118.60
负债和所有者权	2,288,972,460.23	2,288,284,341.63	-688,118.60

益合计			
-----	--	--	--

2、对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业总成本	247,667,448.29	248,124,955.89	457,507.60
营业成本	113,596,039.99	113,595,818.59	-221.40
研发费用	672,964.27	1,130,693.27	457,729.00
营业利润	12,832,842.53	13,290,350.13	457,507.60
利润总额	14,817,165.38	15,274,672.98	457,507.60
净利润	14,782,898.92	15,240,406.52	457,507.60
持续经营净利润	14,782,898.92	15,240,406.52	457,507.60
归属于母公司股东的净利润	14,919,370.53	14,474,947.65	-444,422.88
少数股东损益	-136,471.61	-149,556.33	-13,084.72
综合收益总额	14,782,898.92	15,240,406.52	457,507.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,919,370.53	14,474,947.65	-444,422.88
归属于少数股东的综合收益总额	-136,471.61	-149,556.33	-13,084.72

(三) 对 2020 年度财务报表的影响

1、对 2020 年度合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	1,562,170,624.25	1,560,632,649.18	-1,537,975.07
流动资产合计	1,729,463,603.94	1,727,925,628.87	-1,537,975.07
资产总计	2,281,390,356.19	2,279,852,381.12	-1,537,975.07
未分配利润	-1,741,861,805.01	-1,743,355,793.99	-1,493,988.98
归属于母公司所有者权益合计	2,146,859,307.84	2,145,365,318.86	-1,493,988.98
少数股东权益	-12,495,508.00	-12,539,494.09	-43,986.09
所有者权益合计	2,134,363,799.84	2,132,825,824.77	-1,537,975.07
负债和所有者权益合计	2,281,390,356.19	2,279,852,381.12	-1,537,975.07

2、对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业总成本	155,013,116.81	155,862,973.28	849,856.47
营业成本	47,579,671.98	47,575,352.45	-4,319.53
研发费用	282,524.27	1,136,700.27	854,176.00
营业利润	-57,119,221.92	-57,969,078.39	-849,856.47

利润总额	-56,898,805.40	-57,748,661.87	-849,856.47
净利润	-56,992,104.12	-57,841,960.59	-849,856.47
持续经营净利润	-56,992,104.12	-57,841,960.59	-849,856.47
归属于母公司股东的净利润	-56,403,174.79	-57,228,725.36	-825,550.57
少数股东损益	-588,929.33	-613,235.23	-24,305.90
综合收益总额	-56,992,104.12	-57,841,960.59	-849,856.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,403,174.79	-57,228,725.36	-825,550.57
归属于少数股东的综合收益总额	-588,929.33	-613,235.23	-24,305.90

(四) 对 2021 年度财务报表的影响

1、对 2021 年度合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	1,621,891,510.21	1,618,935,400.40	-2,956,109.81
流动资产合计	1,871,738,659.68	1,868,782,549.87	-2,956,109.81
资产总计	2,341,059,245.97	2,338,103,136.16	-2,956,109.81
未分配利润	-1,730,212,464.76	-1,733,084,029.83	-2,871,565.07
归属于母公司所有者权益合计	2,158,508,648.09	2,155,637,083.02	-2,871,565.07
少数股东权益	-12,956,254.38	-13,040,799.12	-84,544.74
所有者权益合计	2,145,552,393.71	2,142,596,283.90	-2,956,109.81
负债和所有者权益合计	2,341,059,245.97	2,338,103,136.16	-2,956,109.81

2、对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业总成本	234,130,483.09	235,548,617.83	1,418,134.74
营业成本	99,131,807.58	99,097,695.32	-34,112.26
研发费用	882,524.27	2,334,771.27	1,452,247.00
营业利润	17,192,928.26	15,774,793.52	-1,418,134.74
利润总额	17,946,451.71	16,528,316.97	-1,418,134.74
净利润	16,771,237.78	15,353,103.04	-1,418,134.74
持续经营净利润	16,771,237.78	15,353,103.04	-1,418,134.74
归属于母公司股东的净利润	16,904,951.87	15,527,375.78	-1,377,576.09
少数股东损益	-133,714.09	-174,272.74	-40,558.65
综合收益总额	16,771,237.78	15,353,103.04	-1,418,134.74
归属于母公司所有者的	16,904,951.87	15,527,375.78	-1,377,576.09

综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额	-133,714.09	-174,272.74	-40,558.65

(五) 对 2022 年度财务报表的影响

1、对 2022 年度合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	815,630,701.55	816,487,275.24	856,573.69
流动资产合计	950,049,643.40	950,906,217.09	856,573.69
资产总计	1,379,909,517.63	1,380,766,091.32	856,573.69
应付账款	26,459,229.12	32,635,393.73	6,176,164.61
其他应付款	42,744,055.18	40,871,566.68	-1,872,488.50
流动负债总计	137,833,605.63	142,137,281.74	4,303,676.11
负债总计	155,547,055.03	159,850,731.14	4,303,676.11
专项储备		1,818,935.33	1,818,935.33
未分配利润	-2,611,076,430.74	-2,616,243,881.36	-5,167,450.62
归属于母公司所有者权益合计	1,277,644,682.11	1,274,296,166.82	-3,348,515.29
少数股东权益	-53,282,219.51	-53,380,806.64	-98,587.13
所有者权益合计	1,224,362,462.60	1,220,915,360.18	-3,447,102.42
负债和所有者权益合计	1,379,909,517.63	1,380,766,091.32	856,573.69

2、对 2022 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业总成本	211,318,973.98	213,682,455.09	2,363,481.11
营业成本	73,191,937.88	73,101,099.99	-90,837.89
研发费用	865,543.15	3,319,862.15	2,454,319.00
营业利润	-920,467,330.88	-922,830,811.99	-2,363,481.11
利润总额	-921,179,681.79	-923,543,162.90	-2,363,481.11
净利润	-921,189,931.11	-923,553,412.22	-2,363,481.11
持续经营净利润	-921,189,931.11	-923,553,412.22	-2,363,481.11
归属于母公司股东的净利润	-880,863,965.98	-883,159,851.53	-2,295,885.55
少数股东损益	-40,325,965.13	-40,393,560.69	-67,595.56
综合收益总额	-921,189,931.11	-923,553,412.22	-2,363,481.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-880,863,965.98	-883,159,851.53	-2,295,885.55
归属于少数股东的综合收益总额	-40,325,965.13	-40,393,560.69	-67,595.56

三、董事会、监事会、审计委员会对本次会计差错更正及追溯重述的说明

1、董事会说明

董事会认为本次会计差错更正及追溯重述符合《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》等相关规定和要求，本次会计差错更正及追溯重述使公司财务报表能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会同意上述会计差错更正及追溯重述事项，公司将进一步加强管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司及全体股东的利益。

2、监事会说明

监事会认为本次会计差错更正及追溯重述事项符合《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》等相关规定和要求，审议和表决程序符合法律、法规及相关制度的要求，本次会计差错更正及追溯重述后的财务数据能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。监事会同意本次会计差错更正及追溯重述事项。

3、审计委员会说明

本次前期会计差错更正及追溯重述符合《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》等相关规定和要求，更正后的财务数据能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。公司关于本项会计差错更正及追溯重述事项的审议和表决程序符合相关监管规定，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情况。我们同意本次前期会计差错更正和追溯重述事项。

四、会计师事务所结论性意见

公司聘请的永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓所”）对公司本次前期会计差错更正及追溯重述事项进行了鉴证。在执行鉴证工作过程中，永拓所实施了包括询问检查会计记录等必要的程序。永拓所认为，公司本次前期会计差错更正中在所有重大方面按照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(2020 年修订)》、《上海证券交易所股票上市规则(2023 年 8 月修订)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理(2023 年 11 月修订)》的相关规定编制。

公司郑重提醒广大投资者，《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

为公司指定信息披露报刊，上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）为公司指定信息披露网站。公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

中信尼雅葡萄酒股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十七日