

证券代码：873188

证券简称：ST 亚米

主办券商：开源证券

## 湖南亚米酒店管理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《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，为更准确、更合理地进行信息披露，拟对公司 2023 年 8 月 24 日披露的《2023 年半年度报告》中涉及的有关信息进行更正。

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

### 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：为了更准确的执行收入准则，公司对 2023 年半年度业务收入确认方法由“总额法”更正为“净额法”，故对本公司 2023 年度 1-6 月合并财务报表进行调整。具体调整内容如下：具体调整内容如下：1、营业收入：调减 37,292,450.97 元，主要系主营业务收入调减 39,790,905.21 元，其他业务收入调增 2,498,454.24 元。2、营业成本：调减 31,462,724.41 元，主要系主营业务成本调减 31,462,724.41 元。3、所得税费用：调减 593,390.35 元，主要系调减营业收入后相应调减。4、未分配利润：调减 5,236,336.21 元，主要系调整的营业收入、营业成本的影响。5、货币资金：调减 5,236,336.21 元，主要系调减租赁经营酒店的货币资金。

综上，公司董事会决定更正。

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变更》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定；不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形；不影响公司层级调整。更正后的财务报告能够更加准确、客观的反映公司财务状况和经营成果，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。因此，董事会同意对本次前期会计差错进行更正。

## (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。

## (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 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	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	33,397,521.56	-5,236,336.21	28,161,185.35	-15.68%
负债合计	32,177,696.14	-	32,177,696.14	0.00%
未分配利润	-7,524,094.26	-5,236,336.21	-12,760,430.47	69.59%
归属于母公司所有者权益合计	1,219,825.42	-5,236,336.21	-4,016,510.79	-429.27%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	1,219,825.42	-5,236,336.21	-4,016,510.79	-429.27%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-295.64%	-	-44.59%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-277.73%	-	-35.75%	-
营业收入	50,008,473.68	-37,292,450.97	12,716,022.71	-74.57%
净利润	7,541,125.67	-5,236,336.21	2,304,789.46	-69.44%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	7,541,125.67	-5,236,336.21	2,304,789.46	-69.44%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	7,084,155.11	-5,236,336.21	1,847,818.90	-73.92%
少数股东损益	-	-	-	-

## 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

## 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次前期会计差错更正对其中的重要前期会计差错进行追溯调整，对相关财务信息进行更正，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错变更》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表有利于更客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东特别是中小股东利益的情形，监事会同意公司本次会计差错更正。

## 五、备查文件

- （一）《湖南亚米酒店管理股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》
- （二）《湖南亚米酒店管理股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》

湖南亚米酒店管理股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日