

证券代码：400016

证券简称：R 金田 A1

主办券商：国信证券

金田实业（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

金田实业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”），通过自查，发现 2023 年度财务报表存在以下前期会计差错更正事项。公司已对此前期会计差错进行了更正并对 2023 年度合并及公司务报表进行了追溯调整。根据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》的要求，现将有关重要前期差错更正事项说明如下

一）更正前期会计差错的内容

1. 金田实业（集团）股份有限公司

长期股权投资调增 9,099,863.00 元，因调减对全资子公司深圳市金田创新投资有限公司的长期股权投资减值准备。

其他应付款调减 152,820.00 元，因调减 2020 年预提的租赁费。

年初未分配利润调增 9,252,683.00 元，由上述两项调整导致。

2. 深圳市金田房地产销售有限公司

其他应收款账面价值调增 37,764,784.00 元，同时坏账准备调增 37,764,784.00 元（净额不变），因将 2018 年预付北京中投创展置业有限公司的购房款（未交付房产）重分类至其他应收款并全额计提坏账准备。

年初未分配利润调减 37,764,784.00 元，由坏账准备计提导致。

3. 深圳市雅普商业运营服务有限公司及其子公司

因 2023 年设立但未纳入合并范围，调整内容包括：

货币资金调增 323,178.32 元，长期待摊费用调增 414,000.00 元，其他应付款调增 500,650.00 元；

未分配利润调减 39,681.85 元，少数股东权益调增 276,210.17 元；
管理费用调增 63,000.00 元，财务费用调增 471.68 元。

二) 涉及的财务报告期间

本次更正涉及的是 **2023 年度财务报表**，公司对 2023 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。

三) 更正的原因

1. 自查发现差错：

母公司对长期股权投资减值准备计提、预提租赁费的会计处理存在差错；

子公司深圳市金田房地产销售有限公司对预付购房款的会计分类及坏账准备计提有误。

2. 审计发现合并范围遗漏：

深圳市雅普商业运营服务有限公司及其子公司于 2023 年设立，但公司未将其纳入合并财务报表范围，本次审计予以更正。

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：公司自查发现 2023 年度财务报表中，对全资子公司长期股权投资减值准备计提有误致使长期股权投资调增，2020 年预提租赁费会计处理不当致使其他应付款调减，以及子公司将未交付房产的预付购房款重分类至其他应收款时全额计提坏账准备；同时，审计发现 2023 年设立的子公司及其下属公司未纳入合并范围，导致合并报表相关项目需追溯调整。

综上，公司董事会决定更正。

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，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，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

(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 12 月 31 日和2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	45,149,720.90	0	45,149,720.90	0%
负债合计	8,268,460.16	0	8,268,460.16	0%
未分配利润	-1,172,916,329.00	0	-1,172,916,329.00	0%

归属于母公司所有者权益合计	36,881,260.74	0	36,881,260.74	0%
少数股东权益	-	0	-	0%
所有者权益合计	36,881,260.74	0	36,881,260.74	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-6.52%	-	-388.07%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-6.54%	-	-389.00%	—
营业收入	10,581,679.85	0	10,581,679.85	0%
净利润	-3,015,524.27	-63,471.68	-3,078,995.95	2.11%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-3,015,524.27	-39,681.85	-3,055,206.12	1.32%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-3,022,752.44	-39,681.85	-3,062,434.29	1.31%
少数股东损益	-	-23,789.83	-23,789.83 -	-

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

审计意见：_____

审计机构：_____

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：_____

鉴证会计师事务所：_____

--

四、监事会对于本次会计差错更正的意见（如适用）

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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，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。
--

五、备查文件

1、第十一届董事局第五次会议决议； 2、第十一届监事会第五次会议决议。

金田实业（集团）股份有限公司
董事局
2025 年 6 月 25 日