

证券代码：603307

证券简称：扬州金泉

公告编号：2024-019

扬州金泉旅游用品股份有限公司

关于 2023 年第三季度报告会计差错更正的公告

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：

扬州金泉旅游用品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 10 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《2023 年第三季度报告》，经事后自查，因收购事项发现公司《2023 年第三季度报告》中财务会计报表列报项目出现错报，公司重新梳理后，对公司 2023 年三季度报表进行列报调整，将影响公司 2023 年三季度合并资产负债表固定资产、无形资产等科目。现对 2023 年第三季度报告部分内容进行更正。更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，不会对公司资产、经营及业务产生实质影响。

一、会计差错更正概述

公司于 2023 年 10 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露了《2023 年第三季度报告》。

经事后自查，因收购事项发现公司《2023 年第三季度报告》中财务会计报表列报项目出现错报，公司重新梳理后，对公司 2023 年三季度报表进行列报调整，将影响公司 2023 年三季度合并资产负债表固定资产、无形资产等科目。

公司于 2024 年 4 月 9 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了关于更正《2023 年度第三季度报告》的议案，同意公司对 2023 年第三季度报告会计差错进行更正。审计委员会审议通过了此议案。

二、会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标。

(一) 更正原因

2023年9月公司完成江苏省阿珂姆野营用品有限公司50.50股权收购项目，并于当月纳入公司合并报表范围，在编制2023年第三季度合并报表时，按当时阿珂姆的资产账面价值进行合并披露，未按公允价值计入相关资产科目，从而导致公司2023年第三季度合并资产负债表的固定资产、无形资产、商誉、递延所得税负债、少数股东权益等科目存在差错。

(二) 本次会计差错更正的具体情况

更正前：

合并资产负债表

2023年9月30日

编制单位：扬州金泉旅游用品股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,044,746,142.26	395,602,131.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	103,950,067.00	156,121,758.98
应收款项融资		
预付款项	14,893,079.06	14,504,527.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,655,604.37	237,050.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,363,544.04	178,331,341.61
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,610,872.08	23,714,885.71
流动资产合计	1,335,219,308.81	768,511,695.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	2,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,397,185.79	24,441,800.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,362,328.44	20,461,827.20
固定资产	107,112,928.24	68,788,155.74
在建工程	41,040,674.21	14,543,974.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,143,902.21	8,935,037.67
无形资产	19,885,928.03	9,276,266.93
开发支出		
商誉	125,303,439.80	
长期待摊费用	4,193,531.15	5,037,870.23
递延所得税资产	1,831,452.94	772,083.55
其他非流动资产	7,473,835.62	2,738,384.56
非流动资产合计	367,745,206.43	154,995,400.34
资产总计	1,702,964,515.24	923,507,095.95
流动负债：		
短期借款	49,700,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	3,484,679.92	
应付票据	61,537,000.00	57,763,000.00
应付账款	93,396,183.15	101,868,781.03
预收款项	891,403.06	478,577.75
合同负债	30,251,946.06	1,294,750.95
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,631,854.91	17,988,207.39
应交税费	12,199,418.96	3,916,847.53

其他应付款	35,988,513.42	3,101,254.66
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	301,080,999.48	186,411,419.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	356,821.47	336,063.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,249,853.10	2,289,870.25
递延所得税负债	29,613,972.07	15,487,680.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,220,646.64	18,113,614.37
负债合计	333,301,646.12	204,525,033.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	67,000,000.00	50,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	709,260,550.47	313,898,954.80
减：库存股		
其他综合收益	4,115,459.72	2,682,654.24
专项储备		
盈余公积	25,125,000.00	25,125,000.00
一般风险准备		
未分配利润	503,573,432.53	327,025,453.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,309,074,442.72	718,982,062.27
少数股东权益	60,588,426.40	
所有者权益（或股东权益）合计	1,369,662,869.12	718,982,062.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,702,964,515.24	923,507,095.95

更正后：

合并资产负债表

2023年9月30日

编制单位：扬州金泉旅游用品股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,044,746,142.26	395,602,131.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	103,950,067.00	156,121,758.98
应收款项融资		
预付款项	14,893,079.06	14,504,527.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,655,604.37	237,050.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,363,544.04	178,331,341.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,610,872.08	23,714,885.71
流动资产合计	1,335,219,308.81	768,511,695.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	2,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,397,185.79	24,441,800.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,362,328.44	20,461,827.20
固定资产	156,136,613.42	68,788,155.74

在建工程	41,040,674.21	14,543,974.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,143,902.21	8,935,037.67
无形资产	33,751,121.38	9,276,266.93
开发支出		
商誉	99,964,304.16	
长期待摊费用	4,193,531.15	5,037,870.23
递延所得税资产	1,831,452.94	772,083.55
其他非流动资产	7,473,835.62	2,738,384.56
非流动资产合计	405,294,949.32	154,995,400.34
资产总计	1,740,514,258.13	923,507,095.95
流动负债：		
短期借款	49,700,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	3,484,679.92	
应付票据	61,537,000.00	57,763,000.00
应付账款	93,396,183.15	101,868,781.03
预收款项	891,403.06	478,577.75
合同负债	30,251,946.06	1,294,750.95
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,631,854.91	17,988,207.39
应交税费	12,199,418.96	3,916,847.53
其他应付款	35,988,513.42	3,101,254.66
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	301,080,999.48	186,411,419.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	356,821.47	336,063.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,249,853.10	2,289,870.25
递延所得税负债	40,703,219.31	15,487,680.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,309,893.88	18,113,614.37
负债合计	344,390,893.36	204,525,033.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	67,000,000.00	50,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	709,260,550.47	313,898,954.80
减：库存股		
其他综合收益	4,115,459.72	2,682,654.24
专项储备		
盈余公积	25,125,000.00	25,125,000.00
一般风险准备		
未分配利润	503,573,432.53	327,025,453.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,309,074,442.72	718,982,062.27
少数股东权益	87,048,922.05	
所有者权益（或股东权益）合计	1,396,123,364.77	718,982,062.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,740,514,258.13	923,507,095.95

修订后的报告详见同日披露的《2023年第三季度报告》（更正后）。

（三）本次会计差错对公司的影响

根据《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》及《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关要求，公司对《2023年第三季度报告》中的相关财务信息进行更正。上述更正主要影响固定资产、无形资产等科目。更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，不会对公司资产、经营及业务产生实质影响。

三、审议程序

（一）董事会意见

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更正》及《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》等有关法律、法规以及《公司章程》等有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

（二）监事会意见

监事会认为：公司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》及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等公司有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

（三）审计委员会

公司董事会审计委员会认为：公司本次会计差错更正事项符合《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》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，同意将本次议案事项提交公司董事会审议。

四、致歉说明

公司对于本次会计差错更正事项深感自责，并向广大投资者致以诚挚歉意。今后公司将加强财务管理，完善内控制度，提高内部审计能力。公司将按照相关法律法规要求，进一步提升公司管理水平，提高信息披露的准确性和真实性，杜绝此类现象再次发生。

特此公告。

扬州金泉旅游用品股份有限公司董事会

2024年4月20日