

金字火腿股份有限公司

关于 2021 年第三季度报告会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

本次会计差错更正不影响公司《2021 年第三季度报告》中合并报表的归属于上市公司股东的净利润、资产总额、所有者权益总额。本次会计差错更正不涉及追溯调整。

金字火腿股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第三次会议审议通过了《关于 2021 年第三季度报告会计差错更正的议案》，公司已对 2021 年第三季度报告及 2021 年三季度财务报表的会计差错进行了更正，不涉及追溯调整，现将有关会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因、说明及会计处理

由于期货交易员违规操作导致公司期货套保业务形成的损失，公司根据《期货套期保值业务操作考核办法（试行）》相关规定，由期货交易员赔偿公司全部损失，截至 2021 年 9 月 30 日公司已收到相关赔偿款。本报告期公司因工作疏漏，将赔偿款误认为期货套保本金计入收回期货本金中，对于投资损失和赔偿收入均未进行账务处理。公司根据《企业会计准则》《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，针对上述会计差错进行更正，该事项仅对“合并利润表”中的“投资收益”、“营业利润”和“营业外收入”有影响，不涉及追溯调整、不影响合并利润表中的利润总额和净利润等项目。该项会计差错更正所涉及直接科目调整如下：

单位：元

财务报表项目		更正前	更正后	变动金额
合并利润表	投资收益	0.00	-55,105,349.00	-55,105,349.00
	营业外收入	2,317.89	55,107,666.89	55,105,349.00

二、会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

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》的规定，本次会计差错更正仅对《2021 年第三季度财务报表》中涉及的财务信息进行更正，不涉及追溯调整，上述差错更正对财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 上述会计差错对 2021 年第三季度非经常性损益项目和金额的影响：

单位：元

项目	本报告期金额		年初至报告期末金额		说明
	更正前	更正后	更正前	更正后	
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,359.82	8,359.82	4,776,122.48	4,776,122.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,707,279.07	1,707,279.07	4,829,044.49	4,829,044.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	-55,105,349.00	0.00	-55,105,349.00	无效套期保值业务亏损
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,955.60	55,107,304.60	-7,758.01	55,097,590.99	主要系套期保值交易

					员 违 规 操 作 赔 偿 款
减：所得税影响额	414,474.49	414,474.49	664,004.75	664,004.75	
少数股东权益影响额 (税后)			318,501.32	318,501.32	
合计	1,303,120.00	1,303,120.00	8,614,902.89	8,614,902.89	

(二) 上述会计差错对 2021 年第三季度财务报表具体项目的影响：

单位：元

财务报表项目		更正前	更正后	变动金额
合并利润表	投资收益	0.00	-55,105,349.00	-55,105,349.00
	营业利润	60,135,679.10	5,030,330.10	-55,105,349.00
	营业外收入	2,317.89	55,107,666.89	55,105,349.00

三、2021 年第三季度报告全文的更正事项

1、报告“一、主要财务数据”(二)“非经常性损益项目和金额”中本报告期相关金额和年初至报告期末金额有变动；

2、报告“一、主要财务数据”(三)“主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”中本报告期相关金额有变动。

四、公司董事会、独立董事和监事会对此事项发表的意见

(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、会计估计变更及差错更正》和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》等相关文件的规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的信息能够更加客观、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。董事会同意本次会计差错更正事项。

（二）独立董事意见

公司本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况，董事会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》的相关规定。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、会计估计变更及差错更正》和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》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，我们同意本次会计差错更正事项。

（三）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》的相关规定，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及经营成果，董事会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》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。综上，监事会同意公司本次会计差错更正事项。

四、备查文件

- 1、公司第六届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第六届董事会第三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

金字火腿股份有限公司董事会

2022 年 1 月 27 日