

# 金田实业（集团）股份有限公司

## 前期会计差错更正的公告

公司及董事局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”）于2022年度通过自查发现相关前期会计差错更正事项，公司对此前期会计差错进行了更正，对2020年度及2021年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整，并聘请深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于金田实业（集团）股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（久安专审字[2023]第00017号）。

#### （一）前期会计差错更正原因：

2018年3月11日公司签订的金马信息物流园B栋九楼办公室装饰合同，工程包干价3,000,000.00元，工程于2018年9月完工验收，2022年8月支付工程款。公司在付款前未将此合同入账核算，本次依据工程合同、验收单、付款单、收款收据等对前期会计差错进行更正。影响报表项目分别为：长期待摊费用、管理费用、其他应付款、未分配利润。

#### （二）前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响：

1、2020年财务报表相关项目的前期差错更正事项，对公司2020年度合并财务报表主要项目的影影响如下：

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期待摊费用	314,114.85	1,600,000.00	1,914,114.85
其他应付款	4,379,950.64	3,000,000.00	7,379,950.64
年初未分配利润	-1,170,679,270.40	-800,000.00	-1,171,479,270.40
未分配利润	-1,171,367,174.44	-14,000,000.00	-1,172,767,174.44
管理费用	6,600,966.38	600,000.00	7,200,966.38

2020 年财务报表相关项目的前期差错更正事项，对公司 2020 年度母公司财务报表主要项目的影

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期待摊费用	-	1,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	5,266,197.94	3,000,000.00	8,266,197.94
年初未分配利润	-1,174,287,660.30	-800,000.00	-1,175,087,660.30
未分配利润	-1,174,590,625.21	-1,400,000.00	-1,175,990,625.21
管理费用	3,193,173.60	600,000.00	3,793,173.60

2020 年涉及前期差错更正的调整分录如下：

调整原因	报表项目	借方金额	贷方金额
将未入账金马信息物流园 B 栋九楼办公室装饰合同，进行调整	年初未分配利润	800,000.00	
	管理费用	600,000.00	
	长期待摊费用	1,600,000.00	
	其他应付款		3,000,000.00
将上述管理费用调整至未分配利润	未分配利润	600,000.00	
	管理费用		600,000.00

2、2021 年财务报表相关项目的前期差错更正事项，对公司 2021 年度合并财务报表主要项目的影

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期待摊费用	181,526.85	1,000,000.00	1,181,526.85
其他应付款	4,717,724.04	3,000,000.00	7,717,724.04
未分配利润	-1,173,348,066.84	-2,000,000.00	-1,175,348,066.84
管理费用	4,263,666.58	600,000.00	4,863,666.58

2021 年财务报表相关项目的前期差错更正事项，对公司 2021 年度母公司财务报表主要项目的影

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期待摊费用	-	1,000,000.00	1,000,000.00

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应付款	5,730,940.57	3,000,000.00	8,730,940.57
未分配利润	-1,175,561,025.75	-2,000,000.00	-1,177,561,025.75
管理费用	1,018,633.85	600,000.00	1,618,633.85

2021 年涉及前期差错更正的调整分录如下：

调整原因	报表项目	借方金额	贷方金额
将未入账金马信息物流园 B 栋九楼办公室装饰合同，进行调整	年初未分配利润	1,400,000.00	
	管理费用	600,000.00	
	长期待摊费用	1,000,000.00	
	其他应付款		3,000,000.00
将上述管理费用调整至未分配利润	未分配利润	600,000.00	
	管理费用		600,000.00

## 二、表决和审议情况

2023 年 4 月 28 日，公司第十届董事局第二十一次会议审议了《金田实业（集团）股份有限公司前期会计差错更正的议案》，对 2020 年度及 2021 年度合并及母公司财务报表相关科目进行追溯调整。

会议出席人数 7 人，表决结果为：7 票赞成，0 票反对，0 票弃权，符合有关规定，审议通过，予以对该项会计差错进行追溯更正。

## 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第十届董事局第二十一次会议，会议审议通过《金田实业（集团）股份有限公司前期会计差错更正的议案》。董事会认为：本次对前期会计差错更正及追溯调整的修正事项，有利于提高公司会计信息质量，董事会同意对此前期会计差错进行更正及追溯调整修正。

## 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

事务所认为，金田实业管理层编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关规定编制，如实反映了金田实业前期会计差错的更正情况。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司于2023年4月28日召开第十届监事会第二十次会议，会议审议通过《金田实业（集团）股份有限公司前期会计差错更正的议案》。监事会认为：本次对前期会计差错及更正追溯调整进行修正事项依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况。监事会同意本次对前期会计差错更正及追溯调整修正事项。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次对前期会计差错更正及追溯调整进行修正事项，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。我们一致同意本次对前期会计差错更正及追溯调整修正事项。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2021年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	44,484,592.25	1,000,000.00	45,484,592.25	2.25%
负债合计	8,035,069.35	3,000,000.00	11,035,069.35	37.34%
未分配利润	-1,173,348,066.84	-2,000,000.00	-1,175,348,066.84	-0.17%
归属于母公司所有者权益合计	36,449,522.90	-2,000,000.00	34,449,522.90	-5.49%
少数股东权益				
所有者权益合计	36,449,522.90	-2,000,000.0	34,449,522.90	-5.49%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-5.29	-1.93	-7.22	-36.48%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-5.76	-1.96	-7.72	-34.03%
营业收入	10,894,774.71		10,894,774.71	

净利润	-1,980,892.40	-600,000.00	-2,580,892.40	-30.29%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,980,892.40	-600,000.00	-2,580,892.40	-30.29%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,157,774.51	-600,000.00	-2,757,774.51	-27.81%
少数股东损益				

项目	2020 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	46,270,922.83	1,600,000.00	47,870,922.83	3.46%
负债合计	7,840,507.53	3,000,000.00	10,840,507.53	38.26%
未分配利润	-1,171,367,174.44	-1,400,000.00	-1,172,767,174.44	-0.12%
归属于母公司所有者权益合计	38,430,415.30	-1,400,000.00	37,030,415.30	-3.64%
少数股东权益				
所有者权益合计	38,430,415.30	-1,400,000.00	37,030,415.30	-3.64%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-1.77	-1.65	-3.42	-93.22%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-6.86	-1.80	-8.66	-26.24%
营业收入	10,739,604.84		10,739,604.84	
净利润	-687,904.04	-600,000.00	-1,287,904.04	-87.22%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-687,904.04	-600,000.00	-1,287,904.04	-87.22%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,660,741.26	-600,000.00	-3,260,741.26	-22.55%
少数股东损益				

## 八、备查文件目录

- 1、《金田实业（集团）股份有限公司 2022 年度前期差错更正专项说明（久安专审字[2023]第 00017 号）》

金田实业（集团）股份有限公司  
董事局  
2023 年 4 月 28 日