

烟台园城黄金股份有限公司 关于前期会计差错更正提示性公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

● 烟台园城黄金股份有限公司（以下简称“公司”），由于公司 2023 年三季度对酒水贸易业务收入、利润进行确认，与公司 2023 年年报确认方法不一致，年报中酒水贸易业务收入不确认，形成的利润计入资本公积，故本次会计差错更正 2023 年三季报，影响当期营业收入、营业成本，及当期利润。

一、会计差错更正概述

（一）会计差错更正的主要内容

1、烟台园城黄金股份有限公司（以下简称“公司”），由于公司 2023 年三季度对酒水贸易业务收入、利润进行确认，与公司 2023 年年报确认方法不一致，年报中酒水贸易业务收入不确认，形成的利润计入资本公积，故本次会计差错更正 2023 年三季报，影响当期营业收入、营业成本，及当期利润。

（二）董事会审议情况

公司于 2024 年 5 月 31 日召开了第十三届董事会第三十六次会议，会议以 7 票同意，0 票否决，0 票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。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》《编报规则第 19 号》等相关准则的规定，更正后的财务数据及财务报表能够客观、公允地反映公司的财务状况。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

二、本次会计差错更正事项

（一）、对 2023 年三季报报告及对应数据的影响：

1、主要会计数据

本报告期/2023年9月30日	更正前	更正数额	更正后	变动比例
营业收入	126,912,966.58	-16,649,455.74	110,263,510.84	-13.12%
归属于上市公司股东的净利润	6,610,512.24	-8,440,072.02	-1,829,559.78	-127.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,493,668.49	-8,323,225.66	-1,829,557.17	-128.17%
归属于上市公司股东的净资产	63,727,594.90	49,363.11	63,776,958.01	0.08%

2、主要财务指标

年初至报告期末/2023年9月30日	更正前	更正数额	更正后	变动比例
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.04	-0.01	-133.33%
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.04	-0.01	-133.33%
加权平均净资产收益率	10.94	-14.19	-3.26	-129.8%

（二）、对2023年三季度财务报表的更正及影响

1、合并资产负债表

2023年9月30日	更正前	更正数额	更正后	变动比例
其他应付款	56,074,591.98	-49,363.11	56,025,228.87	-0.09%
资本公积	237,087,924.90	8,489,435.13	245,577,360.03	3.58%
未分配利润	-398,727,479.00	-8,440,072.02	-407,167,551.02	-2.12%

2、合并利润表

本报告期	更正前	更正数额	更正后	变动比例
主营业务收入	126,912,966.58	-16,649,455.74	110,263,510.84	-13.12%
营业成本	119,059,734.60	-8,209,383.72	110,850,350.88	-6.90%
利润总额	7,969,764.14	-8,440,072.02	-470,307.88	-105.90%
净利润	6,417,695.46	-8,440,072.02	-2,022,376.56	-131.51%
归属母公司的净利润	6,610,512.24	-8,440,072.02	-1,829,559.78	-127.68%

3、合并现金流量表

本报告期	更正前	更正数额	更正后	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	216,100,960.35	-8,160,020.61	207,940,939.74	-3.78%
收到其他与经营活动有关的现金	215,123,866.00	-49,363.11	215,074,502.89	-0.02%
购买商品、接受劳务支付的现金	359,560,777.48	-8,209,383.72	351,351,393.76	-2.28%

4、资产负债表

2023年9月30日	更正前	更正数额	更正后	变动比例
资本公积	237,087,924.90	8,440,072.02	245,527,996.92	3.56%
未分配利润	-406,688,572.16	-8,440,072.02	-415,128,644.18	-2.08%

5、利润表

本报告期	更正前	更正数额	更正后	变动比例
主营业务收入	60,080,680.99	-16,649,455.74	43,431,225.25	-27.71%
营业成本	52,918,582.59	-8,209,383.72	44,709,198.87	-15.51%
利润总额	5,448,253.66	-8,440,072.02	-2,991,818.36	-154.91%
净利润	4,086,118.24	-8,440,072.02	-4,353,953.78	-206.55%

6、现金流量表

本报告期	更正前	更正数额	更正后	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	135,332,246.48	-8,209,383.72	127,122,862.76	-6.07%
购买商品、接受劳务支付的现金	83,905,755.86	-8,209,383.72	75,696,372.14	-9.78%

三、独立董事、监事会意见

（一）独立董事意见

公司董事会三名独立董事针对本事项发表如下意见：本次会计差错更正是根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定进行的合理调整，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；公司将本次会计差错更正事项提交董事会审议的程序合法合规。综上，我们同意公司本次会计差错更正事项。

（二）监事会意见

公司于2024年5月31日召开第十三届监事会第十九次会议，审议通过上述会计差错更正事项。监事会认为：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》《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，公司对本次会计差错进行了更正，更正后的财务数据及财务报表更加客观、公允地反映公司的财务状况，有助于提高公司财务信息质量，本次会计差错更正的审议、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

四、其他情况说明

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》的规定，公司已完成 2023 年第三季度财务报表的更正工作，因本次更正给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。

特此公告。

烟台园城黄金股份有限公司

2024 年 6 月 1 日