证券代码：836758　　证券简称：ST 奥吉特　　主办券商：银河证券

奥吉特生物科技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

1. 存货盘亏

奥吉特生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）对原料鸡粪和麦秸采用永续盘存制。由于鸡粪和麦秸露天存放，受天气影响较大，加上多年的自然损耗，导致账面数量与实际不符，经实地盘点后，确认盘亏金额 45, 276, 969. 44 元，按照每年购买数量分摊，影响以前年度损益 41,523,416.20 元。相应调整原材料、营业外支出、未分配利润等会计科目。

2. 补记短期借款 950 万元

子公司洛阳奥吉特食品有限公司未入账短期银行借款 950 万元。该笔短期借款首次借款日期为 2015 年 11 月 30 日，借款金额 1000 万元，实为公司对外担保代偿，银行给予了相应的授信额度。经多次更换借款合同后，截止 2018 年底，短期借款余额为 950 万元。 此期间共产生的借款利息 2,499,616.08 元，其中 1,185,006.08 元为 2018 年前产生。据此相应调整期初未分配利润、财务费用、利息费用、其他应付款、其他应收款、短期借款等会计科目。

3. 补记银行承兑汇票 2500 万元

子公司洛阳奥吉特有机肥有限公司未入账敞口银行承兑汇票 2500 万元，该笔承兑汇票 2017 年 1 月 26 日开始发生，其中保证金 1500 万元，敞口 1000 万元。此笔借款实为公司对外担保代偿所用资金。截止 2018 年底，银行承兑汇票 2500 万元，保证金 1500 万元。据此调整货币资金、其他应收款、 应付票据等会计科目。

是否创新层公司：□是 √否

1. **表决和审议情况**

公司于 2019 年 7 月 18 日召开第二届董事会第十二次会议补充审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》

议案表决结果：赞成 5 票，反对 2 票，弃权 0 票。

该议案不涉及回避表决。

公司于 2019 年 7 月 18 日召开第二届监事会第五次会议补充审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》

议案表决结果：赞成 2 票，反对 0 票，弃权 0 篇。

该议案不涉及回避表决。

2. 董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司的实际财务情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

3. 会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）在《前期重大会计差错更正专项说明》中对本次差错更正进行了详细说明。

4. 监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正，符合公司实际经营和财务状况，能够真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，同意对前期财务信息披露进行更正。

5. 本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据企业会计准则的规定，奥吉特公司对会计差错更正采用追溯重述法。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	（2016）年 12 月 31 日和（2016）年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	779,611,384.79	11,742,198.90	791,353,583.69	1.51%
负债合计	378,325,102.70	35,602,222.75	413,927,325.45	9.41%
未分配利润	55,607,933.08	-23,860,023.85	31,747,909.23	-42.91%
归属于母公司所有者权益合计	368,631,855.26	-23,860,023.85	344,771,831.41	-6.47%
少数股东权益	32,654,426.83	0.00	32,654,426.83	0.00%
所有者权益合计	401,286,282.09	-23,860,023.85	377,426,258.24	-5.95%
营业收入	154,928,156.71	0.00	154,928,156.71	0.00%
净利润	38,547,061.51	-9,673,216.94	28,873,844.57	-25.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润	39,622,594.68	-9,673,216.94	29,949,377.74	-24.41%
少数股东损益	-1,075,533.17	0.00	-1,075,533.17	0.00%
项目	（2017）年 12 月 31 日和（2017）年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	771,083,714.38	-7,065,178.20	764,018,536.18	-0.92%
负债合计	96,233,626.95	35,653,093.93	131,886,720.88	37.05%
未分配利润	100,523,343.34	-42,718,272.13	57,805,071.21	-42.50%
归属于母公司所有者权益合计	674,350,087.43	-42,718,272.13	631,631,815.30	-6.33%
少数股东权益	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00%
所有者权益合计	674,850,087.43	-42,718,272.13	632,131,815.30	-6.33%
营业收入	191,928,910.03	0.00	191,928,910.03	0.00%
净利润	52,263,805.34	-18,858,248.28	33,405,557.06	-36.08%
其中：归属于母公司所有者的净利润	50,041,749.28	-18,858,248.28	31,183,501.00	-37.69%
少数股东损益	2,222,056.06	0.00	2,222,056.06	0.00%

6. 备查文件目录

1. 亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《前期重大会计差错更正专项说明》
2. 《奥吉特生物科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》
3. 《奥吉特生物科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

奥吉特生物科技股份有限公司

董事会

2019 年 7 月 19 日