

证券代码：873369

证券简称：柴米河

主办券商：山西证券

淮安柴米河农业科技股份有限公司

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

公司在编制 2020 年年度财务报告过程中，发现公司前期财务报告存在会计差错。公司已根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2020 年度财务报表相关项目进行了调整。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 27 日，公司召开了第一届董事会第八次会议、第一届监事会第七次会议，分别以 5 票同意、0 票弃权、0 票反对和 3 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

三、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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司前期会计差错更正出具了《关于淮安柴米河农业科技股份有限公司 2020 年度财务报表会计差错更正的专项审核报告》，已向前任会计师事务所寄发关于上述前期差错更正事项的《沟通函》。

五、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》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、本公司对 2020 年度跨期的收入、成本及费用进行调整，追溯的会计科目主要有：调减应收账款 878,174.25 元、存货 115,613.47 元、营业收入 26,680.00 元、管理费用 1,650,404.20 元；调增应付账款 1,264,722.43、递延所得税资产 81,445.97 元；营业成本 126,234.55 元、信用减值损失 414,834.80 元；

2、本公司对 2020 年度财务报表会计核算科目差错进行调整，追溯调整的会计科目有：调增其他应收款 1,222,358.67 元、研发费用 255,374.55 元、其他收益 748,330.04 元、营业外支出 325,930.00 元；调减其他应付款 176,728.51 元、营业外收入 600,000.00 元；

3、根据被投资企业实际财务状况，本集团对权益法核算的江苏华阳宏实农业科技发展有限公司长期股权投资进行调整，调增长期股权投资 164,593.66 元和投资收益 105,170.78 元；

4、综上所述差错更正事项同步调增应交税费 49,651.13 元、税金及附加 46,475.50 元；调减所得税费用 108,615.97 元、盈余公积 47,255.16 元和未分配利润 547,786.38 元。

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	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	68,205,911.12	541,501.57	68,747,412.69	0.79%
负债合计	33,693,078.15	1,136,543.11	34,829,621.26	3.37%
未分配利润	506,787.62	-547,786.38	40,998.76	-108.09%
归属于母公司所有者权益合计	34,512,843.07	-595,041.54	33,917,801.53	-1.72%
少数股东权益	-10.10	-	-10.10	-
所有者权益合计	34,512,832.97	-595,041.54	33,917,791.43	-1.72%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.82%	6.03%	20.85%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.09%	6.54%	9.63%	-
营业收入	47,442,892.39	26,680.00	47,416,212.39	-0.06%
净利润	4,761,392.56	1,642,352.85	6,403,745.41	34.49%
其中：归属于母公司所有者的净利	4,761,40	1,642,35	6,403,75	34.49%

润（扣非前）	2.66	2.85	5.51	
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	992,617.37	1,964,980.67	2,957,598.04	197.96%
少数股东损益	-10.10	-	-10.10	-

七、备查文件目录

《淮安柴米河农业科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议》

《淮安柴米河农业科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）《关于淮安柴米河农业科技股份有限公司 2020 年度财务报表会计差错更正的专项审核报告》

淮安柴米河农业科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 27 日