

证券代码：833809

证券简称：白山国旅

主办券商：恒泰长财证券

延边白山国际旅行社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

延边白山国际旅行社股份有限公司（以下简称“白山国旅”或“公司”）于2021年度财务报表编制过程中发现会计差错更正事项，并根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》（2018年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及2020年度合并及母公司财务报表。

二、表决和审议情况

公司于2022年6月29日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《前期会计差错更正专项说明的专项报告》议案，该议案尚需提交2021年年度股东大会。

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、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对公司实际经营情况的反映更为准确，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

北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《前期会计差错更正专项说明的专项报告》[2022]京会兴昌华专字第010149号，详见公司于2022年6月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正专项说明的专项报告》[2022]京会兴昌华专字第010149号。

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》的相关规定，能够更加准确的反应公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据企业会计准则规定，公司前期差错采用追溯重述法，影响的2020年度至2021年度合并及母公司财务报表项目及金额如下：

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 | 26,019,070.43 | 0.00 | 26,019,070.43 | 0.00% |
| 负债合计 | 5,770,638.20 | -3,702,500.00 | 2,068,138.20 | -64.16% |
| 未分配利润 | -25,810,939.74 | 3,702,500.00 | -22,108,439.74 | -14.34% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 20,848,739.92 | 3,702,500.00 | 24,551,239.92 | 17.76% |
| 少数股东权益 | -600,307.69 | 0.00 | -600,307.69 | 0.00% |
| 所有者权益合计 | 20,248,432.23 | 3,702,500.00 | 23,950,932.23 | 18.29% |
| 加权平均净资产 | -39.79% | 13.64% | -26.15% | - |

| | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------|
| 产收益率% (扣非前) | | | | |
| 加权平均净资产 产收益率% (扣非后) | -47.71% | 13.35% | -34.36% | - |
| 营业收入 | 3,855,287.06 | 0.00 | 3,855,287.06 | 0.00% |
| 净利润 | -11,128,805.93 | 3,702,500.00 | -7,426,305.93 | -33.27% |
| 其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 前） | -10,123,252.06 | 3,702,500.00 | -6,420,752.06 | -36.57% |
| 其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后） | -12,138,505.69 | 3,702,500.00 | -8,436,005.69 | -30.50% |
| 少数股东损益 | -1,005,553.87 | 0.00 | -1,005,553.87 | 0.00% |

七、备查文件目录

（一）经与会董事签字确认的《延边白山国际旅行社股份有限公司第三届董事会第四次会议决议》；

（二）经与会监事签字确认的《延边白山国际旅行社股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》；

（三）北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）出具的《关于延边白山国际旅行社股份有限公司前期会计差错更正专项说明的专项报告》。

延边白山国际旅行社股份有限公司

董事会

2022年6月30日