

证券代码：833100

证券简称：爱己爱牧

主办券商：申万宏源承销保荐

## 商丘爱己爱牧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

商丘爱己牧生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）梳理前期财务报表数据，发现 2021 年度存在会计差错更正事项，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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司对前期会计差错予以追溯更正，本次追溯更正符合公司实际情况，更正后的财务报告能够更加准确的反映公司经营状况。本次更正事项主要涉及 2021 年度的财务报表及报表附注。

2021 年度公司股份回购累计使用资金人民币 901,490.00 元(不含印花税、佣金等交易费用),该部分股份回购的实施符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施组则》等相关法律法规的要求，另通过公司账户转入个人款项共计 210,000.00 元，账务处理按回购股权处理，不符合股权回购确认条件，因此，公司拟对 2021 年确认库存股进行追溯调整，并对应调整其他应收款。

#### 二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 24 日召开了第三届董事会第九次会议及第三届监事会第六次会议，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 2022 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

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，董事会同意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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次前期差错更正进行专项审核，并出具了“亚会专审字（2023）第 02220015 号”《关于商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司 2021 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》。

#### 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》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，监事会同意本次会计差错进行更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

我们认为，本次前期会计差错更正符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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（2020 年修订）》、全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等的规定及要求。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确地反映公司实际经营情况和财务状况，不存在损害公司和全体股东利益的情形。我们一致同意该议案并提请股东大会审议。

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 12 月 31 日和 2021 年年度 |            |                |         |
|-----------------------|----------------------------|------------|----------------|---------|
|                       | 调整前                        | 影响数        | 调整后            | 影响比例    |
| 其他应收款                 | 189,739.67                 | 199,500.00 | 389,239.67     | 105.14% |
| 流动资产合计                | 20,356,694.95              | 199,500.00 | 20,556,194.95  | 105.14% |
| 资产总计                  | 40,904,318.51              | 199,500.00 | 41,103,818.51  | 105.14% |
| 负债合计                  | 14,731,526.10              | -          | 14,731,526.10  | -       |
| 库存股                   | 1,111,490.00               | 210,000.00 | 901,490.00     | 18.89%  |
| 未分配利润                 | -14,416,333.90             | -10,500.00 | -14,426,833.90 | 0.07%   |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 26,110,417.94              | 199,500.00 | 26,309,917.94  | 0.76%   |
| 少数股东权益                | 62,374.47                  | -          | 62,374.47      | -       |
| 所有者权益合计               | 26,172,792.41              | 199,500.00 | 26,372,292.41  | 0.76%   |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | -17.85%                    | 0.48%      | -17.37%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | -20.83%                    | 0.56%      | -20.27%        | -       |
| 营业收入                  | -                          | -          | -              | -       |
| 信用减值损失                | 1,037,222.38               | 10,500.00  | 1,047,722.38   | 1.01%   |
| 净利润                   | -5,315,014.02              | -10,500.00 | -5,325,514.02  | 0.20%   |
| 持续经营净利润               | -5,315,014.02              | -10,500.00 | -5,325,514.02  | 0.20%   |
| 综合收益总额                | -5,315,014.02              | 10,500.00  | -5,325,514.02  | 0.20%   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | -5,334,407.44              | -10,500.00 | -5,344,907.44  | 0.197%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | -6,225,084.58              | -10,500.00 | -6,235,584.58  | 0.169%  |

|                |              |            |              |         |
|----------------|--------------|------------|--------------|---------|
| 少数股东损益         | 19,393.42    | -          | 19,393.42    | -       |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,105,104.20 | 210,000.00 | 5,315,104.20 | 4.11%   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,111,490.00 | -210000.00 | 901,490.00   | -18.89% |

七、备查文件目录

- （一）《商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》
- （二）亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司 2021 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告（亚会专审字（2023）第 02220015 号）
- （三）《商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司  
董事会  
2023 年 4 月 24 日