

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十四日

目 录

项 目	起始页码
鉴证报告	1-2
财务报表更正事项的专项说明	3-6



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

商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司（以下简称“爱己爱牧公司”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《爱己爱牧公司 2021 年度财务报表更正事项的专项说明》（以下简称“专项说明”）执行了鉴证工作。

爱己爱牧公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求编制和披露专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的专项说明在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定编制。

本鉴证报告仅供爱己爱牧公司以临时报告的形式披露更正后的 2021 年度财务信息之目的使用，不得用作任何其他目的。

[本页无正文，为爱己爱牧公司专项鉴证报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二三年四月二十四日

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说明

一、更正事项的性质及原因

公司于 2021 年 2 月 19 日，召开了第二届董事会第十四次会议，会议审议通过了《竞价或做市方式回购股份方案》。

2021 年 3 月 10 日公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，大会审议通过了《竞价或做市方式回购股份方案》。

本次股份回购期限自 2021 年 3 月 10 日开始，至 2021 年 9 月 10 日结束，截至 2021 年 9 月 10 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式累计回购公司股份 601,000 股，已回购数量占公司总股本的比例为 2.22%，回购股份最低成交价 1.49 元/股，回购股份最高成交价为 1.5 元/股，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、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	189,739.67	389,239.67	199,500.00
流动资产合计	20,356,694.95	20,556,194.95	199,500.00
资产合计	40,904,318.51	41,103,818.51	199,500.00
库存股	1,111,490.00	901,490.00	-210,000.00
未分配利润	-14,416,333.90	-14,426,833.90	-10,500.00
归属于母公司股东权益合计	26,110,417.94	26,309,917.94	199,500.00
股东权益合计	26,172,792.41	26,372,292.41	199,500.00

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
负债及股东权益合计	40,904,318.51	41,103,818.51	199,500.00

2、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	188,994.04	388,494.04	199,500.00
流动资产合计	20,208,589.9	20,408,089.90	199,500.00
资产合计	41,958,272.15	42,157,772.15	199,500.00
库存股	1,111,490.00	901,490.00	-210,000.00
未分配利润	-13,289,644.73	-13,300,144.73	-10,500.00
股东权益合计	27,237,107.11	27,436,607.11	199,500.00
负债及股东权益合计	41,958,272.15	42,157,772.15	199,500.00

3、对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	1,037,222.38	1,047,722.38	10,500.00
净利润	-5,315,014.02	-5,325,514.02	-10,500.00
持续经营净利润	-5,315,014.02	-5,325,514.02	-10,500.00
综合收益总额	-5,315,014.02	-5,325,514.02	-10,500.00

4、对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	1,037,240.35	1,047,740.35	10,500.00
净利润	-5,483,966.05	-5,494,466.05	-10,500.00
持续经营净利润	-5,483,966.05	-5,494,466.05	-10,500.00

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
综合收益总额	-5,483,966.05	-5,494,466.05	-10,500.00

5、对 2021 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,111,490.00	901,490.00	-210,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,105,104.20	5,315,104.20	210,000.00

6、对 2021 年度现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,111,490.00	901,490.00	-210,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	4,901,432.02	5,111,432.02	210,000.00

三、更正事项涉及的财务报表附注

1、其他应收款

更正前财务报表附注	更正后财务报表附注
189,739.67	389,239.67

2、信用减值损失

更正前财务报表附注	更正后财务报表附注
1,037,222.38	1,047,722.38

3、库存股

更正前财务报表附注	更正后财务报表附注
1,111,490.00	901,490.00
4、未分配利润	
更正前财务报表附注	更正后财务报表附注
-14,416,333.90	-14,426,833.90

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2023 年 4 月 24 日本公司第三届董事会第九次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

五、其他说明

为了更好地理解本次会计差错更正的情况,本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

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

