



05512021040000121611  
报告文号：苏公W[2021]E1212号

关于合肥银山棉麻股份有限公司  
2018-2019 年度会计差错更正  
专项说明的鉴证报告  
2020 年度

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

---

1. 前期会计差错更正专项说明鉴证报告
2. 合并资产负债表前期差错更正表
3. 前期会计差错更正专项说明
4. 事务所营业执照复印件
5. 签字注册会计师资质证明复印件



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68798988

Fax: 86 (510)68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 关于合肥银山棉麻股份有限公司

## 2018-2019 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

苏公W[2021]E1212号

合肥银山棉麻股份有限公司全体股东：

### 一、鉴证意见

我们对后附的合肥银山棉麻股份有限公司（以下简称“银山股份”）2018-2019 年度会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）进行了鉴证。

我们认为，后附的专项说明如实反映了银山股份 2018-2019 年度会计差错更正情况，符合《企业会计准则 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》的相关规定。

### 二、管理层和治理层的责任

银山股份管理层负责按照《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》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

治理层负责监督专项报告的编制报告过程。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括抽查会计记录、重新计算等我们认为必要的工作程序。



#### 四、其他事项说明

本报告仅供银山股份披露 2018-2019 年度会计差错更正专项说明披露之目的使用，不适用其他用途，由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

公证天业会计师事务所



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国注册会计师



2021 年 4 月 27 日

## 合并资产负债表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	说明1	47,869,077.09	47,917,002.21	47,925.12
交易性金融资产		402,768.00	402,768.00	-
衍生金融资产				-
应收票据				-
应收账款	说明2	10,200,483.97	13,047,162.47	2,846,678.50
应收款项融资				-
预付款项	说明3	7,940,479.49	7,961,865.72	21,386.23
其他应收款	说明4	20,914,518.01	20,329,032.90	-585,485.11
其中：应收利息				-
应收股利				-
存货	说明5	71,860,894.59	71,244,765.83	-616,128.76
持有待售资产				-
一年内到期的非流动资产				-
其他流动资产	说明6	2,854,143.04	2,566,266.10	-287,876.94
流动资产合计		162,042,364.19	163,468,863.23	1,426,499.04
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				-
其他债权投资				-
长期应收款				-
长期股权投资				-
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00	-
其他非流动金融资产				-
投资性房地产	说明7	4,512,015.56	6,520,250.83	2,008,235.27
固定资产	说明8	54,783,600.07	52,775,364.80	-2,008,235.27
在建工程		5,377,068.33	5,377,068.33	-
生产性生物资产				-
油气资产				-
无形资产		8,899,900.42	8,899,900.42	-
开发支出				-
商誉				-
长期待摊费用				-
递延所得税资产	说明9	2,332,598.04	2,499,091.95	166,493.91
其他非流动资产	说明10	8,672,203.94	8,940,303.94	268,100.00
非流动资产合计		84,677,386.36	85,111,980.27	434,593.91
资产总计		246,719,750.55	248,580,843.50	1,861,092.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动负债：				
短期借款	说明11	108,000,000.00	108,157,566.67	157,566.67
交易性金融负债				-
衍生金融负债				-
应付票据				-
应付账款	说明12	8,610,638.56	9,326,423.83	715,785.27
预收款项	说明13	1,369,187.90	830,075.58	-539,112.32
应付职工薪酬	说明14	2,725,870.28	4,917,244.18	2,191,373.90
应交税费	说明15	4,700,773.92	4,787,193.35	86,419.43
其他应付款	说明16	9,518,179.33	8,065,546.13	-1,452,633.20
其中：应付利息		384,001.86		-384,001.86
应付股利				-
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债	说明17	6,316,009.48	6,542,444.67	226,435.19
其他流动负债				-
流动负债合计		141,240,659.47	142,626,494.41	1,385,834.94
非流动负债：				
长期借款				-
应付债券				-
其中：优先股				-
永续债				-
长期应付款		9,828,195.87	9,828,195.87	-
长期应付职工薪酬				-
预计负债				-
递延收益	说明18	1,591,800.01	1,671,800.01	80,000.00
递延所得税负债				-
其他非流动负债				-
非流动负债合计		11,419,995.88	11,499,995.88	80,000.00
负债合计		152,660,655.35	154,126,490.29	1,465,834.94
所有者权益：				
股本		41,000,000.00	41,000,000.00	-
其他权益工具				-
其中：优先股				-
永续债				-
资本公积		19,038,710.76	19,038,710.76	-
减：库存股				-
其他综合收益				-
专项储备				-
盈余公积	说明19	14,605,939.93	14,318,610.93	-287,329.00
未分配利润	说明20	20,397,888.17	20,163,997.66	-233,890.51
归属于母公司所有者权益合计		95,042,538.86	94,521,319.35	-521,219.51
少数股东权益	说明21	-983,443.66	-66,966.14	916,477.52
所有者权益合计		94,059,095.20	94,454,353.21	395,258.01
负债和所有者权益总计		246,719,750.55	248,580,843.50	1,861,092.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
项 目				
一、营业总收入		357,756,873.26	262,121,764.98	-95,635,108.28
其中：营业收入	说明22	357,756,873.26	262,121,764.98	-95,635,108.28
二、营业总成本		341,340,212.85	247,461,999.48	-93,878,213.37
其中：营业成本	说明23	282,287,282.97	195,700,875.99	-86,586,406.98
税金及附加	说明24	3,486,631.62	3,559,340.23	72,708.61
销售费用	说明25	23,934,389.70	15,714,024.38	-8,220,365.32
管理费用	说明26	16,716,920.75	17,572,771.07	855,850.32
研发费用		8,332,625.49	8,332,625.49	-
财务费用		6,582,362.32	6,582,362.32	-
其中：利息费用		7,743,321.04	7,743,321.04	-
利息收入		1,850,873.21	1,850,873.21	-
加：其他收益	说明27	3,177,533.33	3,121,771.33	-55,762.00
投资收益（损失以“-”号填列）		306,401.02	306,401.02	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-132,250.00	-132,250.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	说明28	-481,984.67	-599,991.89	-118,007.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	说明29	42,385.27	122,866.32	80,481.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,328,745.36	17,478,562.28	-1,850,183.08
加：营业外收入	说明30	215,289.73	200,289.73	-15,000.00
减：营业外支出	说明31	246,242.66	285,246.33	39,003.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,297,792.43	17,393,605.68	-1,904,186.75
减：所得税费用	说明32	2,139,187.67	1,430,991.85	-708,195.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,158,604.76	15,962,613.83	-1,195,990.93
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,158,604.76	15,962,613.83	-1,195,990.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,749,898.84	16,241,347.35	-1,508,551.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-591,294.08	-278,733.52	312,560.56
六、其他综合收益的税后净额		-		-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				-
（1）重新计量设定受益计划变动额				-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				-
（3）其他权益工具投资公允价值变动				-
（4）企业自身信用风险公允价值变动				-
2. 将重分类进损益的其他综合收益				-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				-
（2）其他债权投资公允价值变动				-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-
（4）其他债权投资信用减值准备				-
（5）现金流量套期储备				-
（6）外币财务报表折算差额				-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-
七、综合收益总额		17,158,604.76	15,962,613.83	-1,195,990.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,749,898.84	16,241,347.35	-1,508,551.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-591,294.08	-278,733.52	312,560.56
八、每股收益				-
（一）基本每股收益（元/股）				-
（二）稀释每股收益（元/股）				-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	说明33	410,736,108.87	410,736,910.90	802.03
收到的税费返还		211,800.00	211,800.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,308,136.37	4,308,136.37	-
经营活动现金流入小计		415,256,045.24	415,256,847.27	802.03
购买商品、接受劳务支付的现金		305,149,349.17	305,149,349.17	-
支付给职工以及为职工支付的现金		23,899,091.47	23,899,091.47	-
支付的各项税费		16,139,623.84	16,139,623.84	-
支付其他与经营活动有关的现金		53,474,529.18	52,460,082.24	-1,014,446.94
经营活动现金流出小计		398,662,593.66	397,648,146.72	-1,014,446.94
经营活动产生的现金流量净额		16,593,451.58	17,608,700.55	1,015,248.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,719,603.34	1,719,603.34	-
取得投资收益收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,014,446.94	-	-1,014,446.94
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		2,734,050.28	1,719,603.34	-1,014,446.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,035,138.73	7,035,138.73	-
投资支付的现金		5,177,583.48	5,177,583.48	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		12,212,722.21	12,212,722.21	-
投资活动产生的现金流量净额		-9,478,671.93	-10,493,118.87	-1,014,446.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金		148,000,000.00	148,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	148,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		93,333,333.33	93,333,333.33	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,069,304.19	17,069,304.19	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,690,000.00	1,690,000.00	-
筹资活动现金流出小计		112,092,637.52	112,092,637.52	-
筹资活动产生的现金流量净额		35,907,362.48	35,907,362.48	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		635.34	635.34	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>43,022,777.47</b>	<b>43,023,579.50</b>	<b>802.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,846,299.62	4,893,422.71	47,123.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>47,869,077.09</b>	<b>47,917,002.21</b>	<b>47,925.12</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动资产：				
货币资金		44,331,565.67	44,331,565.67	-
交易性金融资产				-
衍生金融资产				-
应收票据				-
应收账款		7,820,923.91	7,878,005.22	57,081.31
应收款项融资				-
预付款项		30,034,788.76	29,735,288.76	-299,500.00
其他应收款		44,060,742.13	43,662,422.78	-398,319.35
其中：应收利息				-
应收股利				-
存货		59,909,268.56	59,118,477.93	-790,790.63
持有待售资产				-
一年内到期的非流动资产				-
其他流动资产				-
流动资产合计		186,157,289.03	184,725,760.36	-1,431,528.67
非流动资产：				-
债权投资				-
其他债权投资				-
长期应收款				-
长期股权投资		49,933,043.56	49,933,043.56	-
其他权益工具投资				-
其他非流动金融资产				-
投资性房地产		4,512,015.56	4,512,015.56	-
固定资产		7,271,648.24	7,271,648.24	-
在建工程		2,878,288.56	2,878,288.56	-
生产性生物资产				-
油气资产				-
无形资产		668,495.15	668,495.15	-
开发支出				-
商誉				-
长期待摊费用				-
递延所得税资产		578,553.88	1,078,667.04	500,113.16
其他非流动资产		204,604.30	204,604.30	-
非流动资产合计		66,046,649.25	66,546,762.41	500,113.16
资产总计		252,203,938.28	251,272,522.77	-931,415.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动负债：				
短期借款		108,000,000.00	108,157,566.67	157,566.67
交易性金融负债				-
衍生金融负债				-
应付票据				-
应付账款		12,416,114.92	14,373,948.08	1,957,833.16
预收款项		33,440.00	33,440.00	-
应付职工薪酬		984,254.63	3,120,584.08	2,136,329.45
应交税费		3,998,104.85	4,007,565.25	9,460.40
其他应付款		5,387,442.87	4,764,629.11	-622,813.76
其中：应付利息		384,001.86		-384,001.86
应付股利				-
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债		6,316,009.48	6,542,444.67	226,435.19
其他流动负债				-
流动负债合计		137,135,366.75	141,000,177.86	3,864,811.11
非流动负债：				
长期借款				-
应付债券				-
其中：优先股				-
永续债				-
长期应付款		9,828,195.87	9,828,195.87	-
长期应付职工薪酬				-
预计负债				-
递延收益		1,371,800.01	1,451,800.01	80,000.00
递延所得税负债				-
其他非流动负债				-
非流动负债合计		11,199,995.88	11,279,995.88	80,000.00
负债合计		148,335,362.63	152,280,173.74	3,944,811.11
所有者权益：				
股本		41,000,000.00	41,000,000.00	-
其他权益工具				-
其中：优先股				-
永续债				-
资本公积		26,180,994.94	26,180,994.94	-
减：库存股				-
其他综合收益				-
专项储备				-
盈余公积		14,605,939.93	14,318,610.93	-287,329.00
未分配利润		22,081,640.78	17,492,743.16	-4,588,897.62
所有者权益合计		103,868,575.65	98,992,349.03	-4,876,226.62
负债和所有者权益总计		252,203,938.28	251,272,522.77	-931,415.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
<b>一、营业收入</b>		245,822,451.34	244,976,760.91	-845,690.43
减：营业成本		198,308,973.06	197,593,066.59	-715,906.47
税金及附加		1,532,348.68	1,532,348.68	-
销售费用		7,626,978.65	7,602,826.45	-24,152.20
管理费用		7,104,442.70	9,083,754.39	1,979,311.69
研发费用		8,332,625.49	8,332,625.49	-
财务费用		6,512,618.53	6,512,618.53	-
其中：利息费用		7,700,661.40	7,700,661.40	-
利息收入		1,854,916.16	1,854,916.16	-
加：其他收益		1,320,733.33	1,264,971.33	-55,762.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,817,961.83	-1,817,961.83	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-346,545.60	-713,416.52	-366,870.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,500,000.00	-3,500,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,060,690.13	9,553,113.76	-2,507,576.37
加：营业外收入		195,591.84	195,591.84	-
减：营业外支出		98,742.66	98,742.66	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,157,539.31	9,649,962.94	-2,507,576.37
减：所得税费用		1,591,592.34	1,381,003.84	-210,588.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,565,946.97	8,268,959.10	-2,296,987.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,565,946.97	8,268,959.10	-2,296,987.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-		-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
1. 重新计量设定受益计划变动额				-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				-
3. 其他权益工具投资公允价值变动				-
4. 企业自身信用风险公允价值变动				-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-		-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				-
2. 其他债权投资公允价值变动				-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-
4. 其他债权投资信用减值准备				-
5. 现金流量套期储备				-
6. 外币财务报表折算差额				-
<b>六、综合收益总额</b>		10,565,946.97	8,268,959.10	-2,296,987.87
<b>七、每股收益</b>				-
（一）基本每股收益（元/股）				-
（二）稀释每股收益（元/股）				-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		282,515,089.55	282,515,089.55	-
收到的税费返还			-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,467,990.51	9,467,990.51	-
经营活动现金流入小计		291,983,080.06	291,983,080.06	-
购买商品、接受劳务支付的现金		221,387,340.52	221,387,340.52	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,008,577.15	7,008,577.15	-
支付的各项税费		12,664,557.93	12,664,557.93	-
支付其他与经营活动有关的现金		39,917,540.16	38,903,093.22	-1,014,446.94
经营活动现金流出小计		280,978,015.76	280,978,015.76	-
经营活动产生的现金流量净额		11,005,064.30	11,005,064.30	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			-	-
取得投资收益收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,014,446.94	-	-1,014,446.94
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		1,014,446.94	1,014,446.94	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,226,332.36	3,226,332.36	-
投资支付的现金		2,992,674.81	2,992,674.81	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		6,219,007.17	6,219,007.17	-
投资活动产生的现金流量净额		-5,204,560.23	-5,204,560.23	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金		148,000,000.00	148,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	148,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		93,333,333.33	93,333,333.33	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,069,304.19	17,069,304.19	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,690,000.00	1,690,000.00	-
筹资活动现金流出小计		112,092,637.52	112,092,637.52	-
筹资活动产生的现金流量净额		35,907,362.48	35,907,362.48	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		635.34	635.34	-
五、现金及现金等价物净增加额		41,708,501.89	41,708,501.89	-
加：期初现金及现金等价物余额		2,623,063.78	2,623,063.78	-
六、期末现金及现金等价物余额		44,331,565.67	44,331,565.67	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动资产：				
货币资金	说明1	4,951,899.62	4,999,022.71	47,123.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		273,480.00	273,480.00	-
衍生金融资产				-
应收票据				-
应收账款	说明2	19,482,978.93	25,241,824.71	5,758,845.78
预付款项	说明3	4,671,162.97	4,299,744.87	-371,418.10
其他应收款	说明4	2,220,856.82	2,115,581.48	-105,275.34
其中：应收利息				-
应收股利				-
存货	说明5	76,308,997.64	74,584,577.46	-1,724,420.18
持有待售资产				-
一年内到期的非流动资产				-
其他流动资产	说明6	6,099,823.09	5,639,483.00	-460,340.09
流动资产合计		114,009,199.07	117,153,714.23	3,144,515.16
非流动资产：				-
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00	-
持有至到期投资				-
长期应收款				-
长期股权投资				-
投资性房地产	说明7	4,761,076.37	6,939,595.14	2,178,518.77
固定资产	说明8	57,033,411.49	54,854,892.72	-2,178,518.77
在建工程		182,879.35	182,879.35	-
生产性生物资产				-
油气资产				-
无形资产		9,170,733.82	9,170,733.82	-
开发支出				-
商誉				-
长期待摊费用				-
递延所得税资产	说明9	2,814,560.13	2,272,858.22	-541,701.91
其他非流动资产	说明10	2,021,783.88	2,459,883.88	438,100.00
非流动资产合计		76,084,445.04	75,980,843.13	-103,601.91
资产总计		190,093,644.11	193,134,557.36	3,040,913.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动负债：				
短期借款		70,000,000.00	70,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-
衍生金融负债				-
应付票据				-
应付账款	说明11	7,180,089.54	10,826,166.57	3,646,077.03
预收款项	说明12	405,290.80	473,257.67	67,966.87
应付职工薪酬	说明13	3,373,231.97	4,496,851.02	1,123,619.05
应交税费	说明14	5,147,558.63	5,291,376.79	143,818.16
其他应付款	说明15	14,271,981.32	10,740,164.52	-3,531,816.80
其中：应付利息		77,333.33	77,333.33	-
应付股利				-
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债				-
其他流动负债				-
流动负债合计		100,378,152.26	101,827,816.57	1,449,664.31
非流动负债：				-
长期借款				-
应付债券				-
其中：优先股				-
永续债				-
长期应付款				-
长期应付职工薪酬				-
预计负债				-
递延收益		1,882,533.34	1,882,533.34	-
递延所得税负债				-
其他非流动负债				-
非流动负债合计		1,882,533.34	1,882,533.34	-
负债合计		102,260,685.60	103,710,349.91	1,449,664.31
所有者权益：				-
股本		41,000,000.00	41,000,000.00	-
其他权益工具				-
其中：优先股				-
永续债				-
资本公积		19,049,997.56	19,049,997.56	-
减：库存股				-
其他综合收益				-
专项储备				-
盈余公积	说明16	13,549,345.23	13,491,715.02	-57,630.21
未分配利润	说明17	13,954,584.03	14,999,546.22	1,044,962.19
归属于母公司所有者权益合计		87,553,926.82	88,541,258.80	987,331.98
少数股东权益	说明18	279,031.69	882,948.65	603,916.96
所有者权益合计		87,832,958.51	89,424,207.45	1,591,248.94
负债和所有者权益总计		190,093,644.11	193,134,557.36	3,040,913.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
一、营业总收入		361,175,695.60	267,267,608.26	-93,908,087.34
其中：营业收入	说明19	361,175,695.60	267,267,608.26	-93,908,087.34
二、营业总成本		349,593,185.48	252,574,505.64	-97,018,679.84
其中：营业成本	说明20	288,993,862.02	205,463,175.94	-83,530,686.08
税金及附加		2,723,912.27	2,723,912.27	-
销售费用	说明21	28,264,675.41	15,393,268.74	-12,871,406.67
管理费用	说明22	17,445,524.63	16,828,937.54	-616,587.09
研发费用		6,826,383.31	6,826,383.31	-
财务费用		5,338,827.84	5,338,827.84	-
其中：利息费用		4,735,701.92	4,735,701.92	-
利息收入		88,983.08	88,983.08	-
加：其他收益	说明23	2,112,833.33	2,209,111.33	96,278.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-258,573.45	-258,573.45	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-105,600.00	-105,600.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	说明24	-2,235,636.98	-3,393,947.99	-1,158,311.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,739.80	-7,739.80	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,087,793.22	13,136,352.71	2,048,559.49
加：营业外收入		1,321,977.44	1,321,977.44	-
减：营业外支出		600.00	600.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,409,170.66	14,457,730.15	2,048,559.49
减：所得税费用	说明25	886,071.38	1,234,992.42	348,921.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,523,099.28	13,222,737.73	1,699,638.45
（一）按经营持续性分类				-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,523,099.28	13,222,737.73	1,699,638.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-
（二）按所有权归属分类				-
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,052,058.39	13,588,659.12	1,536,600.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-528,959.11	-365,921.39	163,037.72
六、其他综合收益的税后净额		-		-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）重新计量设定受益计划变动额				-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				-
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				-
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				-
（4）现金流量套期储备				-
（5）外币财务报表折算差额				-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-
七、综合收益总额		11,523,099.28	13,222,737.73	1,699,638.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,052,058.39	13,588,659.12	1,536,600.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-528,959.11	-365,921.39	163,037.72
八、每股收益				-
（一）基本每股收益（元/股）				-
（二）稀释每股收益（元/股）				-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	说明26	389,629,470.92	391,464,676.82	1,835,205.90
收到的税费返还			-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,370,965.98	7,582,883.17	-1,788,082.81
经营活动现金流入小计		399,000,436.90	399,047,559.99	47,123.09
购买商品、接受劳务支付的现金		308,210,646.35	308,210,646.35	-
支付给职工以及为职工支付的现金		26,741,455.52	26,741,455.52	-
支付的各项税费		13,787,828.22	13,787,828.22	-
支付其他与经营活动有关的现金		35,199,408.14	35,199,408.14	-
经营活动现金流出小计		383,939,338.23	383,939,338.23	-
经营活动产生的现金流量净额		15,061,098.67	15,108,221.76	47,123.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,223,353.17	1,223,353.17	-
取得投资收益收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,260.00	4,260.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,448.53	1,448.53	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		1,229,061.70	1,229,061.70	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,325,727.66	4,325,727.66	-
投资支付的现金		2,094,824.31	2,094,824.31	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		6,420,551.97	6,420,551.97	-
投资活动产生的现金流量净额		-5,191,490.27	-5,191,490.27	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金		114,913,000.00	114,913,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计		114,913,000.00	114,913,000.00	-
偿还债务支付的现金		119,977,848.00	119,977,848.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,616,554.39	4,616,554.39	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		650,943.38	650,943.38	-
筹资活动现金流出小计		125,245,345.77	125,245,345.77	-
筹资活动产生的现金流量净额		-10,332,345.77	-10,332,345.77	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		5,309,036.99	5,309,036.99	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		4,846,299.62	4,893,422.71	47,123.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动资产：				
货币资金		2,623,063.78	2,623,063.78	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
衍生金融资产				-
应收票据				-
应收账款		13,353,663.03	14,344,210.63	990,547.60
应收款项融资				-
预付款项		27,074,507.73	27,090,358.83	15,851.10
其他应收款		29,113,053.95	29,131,035.32	17,981.37
其中：应收利息				-
应收股利				-
存货		58,199,241.87	56,692,544.77	-1,506,697.10
持有待售资产				-
一年内到期的非流动资产				-
其他流动资产				-
流动资产合计		130,363,530.36	129,881,213.33	-482,317.03
非流动资产：				-
可供出售金融资产				-
持有至到期投资				-
长期应收款				-
长期股权投资		55,745,808.45	55,745,808.45	-
投资性房地产		4,761,076.37	4,761,076.37	-
固定资产		7,783,228.19	7,783,228.19	-
在建工程				-
生产性生物资产				-
油气资产				-
无形资产		696,590.87	696,590.87	-
开发支出				-
商誉				-
长期待摊费用				-
递延所得税资产		565,682.03	855,206.69	289,524.66
其他非流动资产		204,604.30	278,104.30	73,500.00
非流动资产合计		69,756,990.21	70,120,014.87	363,024.66
资产总计		200,120,520.57	200,001,228.20	-119,292.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
流动负债：				
短期借款		70,000,000.00	70,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-
衍生金融负债				-
应付票据				-
应付账款		2,113,111.07	4,154,435.77	2,041,324.70
预收款项			50,160.00	50,160.00
应付职工薪酬		1,188,092.83	2,288,672.83	1,100,580.00
应交税费		3,986,940.63	4,130,758.79	143,818.16
其他应付款		17,647,214.02	16,771,277.54	-875,936.48
其中：应付利息		77,333.33	77,333.33	-
应付股利				-
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债				-
其他流动负债				-
流动负债合计		94,935,358.55	97,395,304.93	2,459,946.38
非流动负债：				-
长期借款				-
应付债券				-
其中：优先股				-
永续债				-
长期应付款				-
长期应付职工薪酬				-
预计负债				-
递延收益		1,632,533.34	1,632,533.34	-
递延所得税负债				-
其他非流动负债				-
非流动负债合计		1,632,533.34	1,632,533.34	-
负债合计		96,567,891.89	99,027,838.27	2,459,946.38
所有者权益：				-
股本		41,000,000.00	41,000,000.00	-
其他权益工具				-
其中：优先股				-
永续债				-
资本公积		26,180,994.94	26,180,994.94	-
减：库存股				-
其他综合收益				-
专项储备				-
盈余公积		13,549,345.23	13,491,715.02	-57,630.21
未分配利润		22,822,288.51	20,300,679.97	-2,521,608.54
所有者权益合计		103,552,628.68	100,973,389.93	-2,579,238.75
负债和所有者权益总计		200,120,520.57	200,001,228.20	-119,292.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
一、营业收入		246,057,958.66	246,937,556.54	879,597.88
减：营业成本		201,450,697.35	202,100,521.64	649,824.29
税金及附加		1,186,886.56	1,186,886.56	-
销售费用		6,813,857.36	7,116,877.27	303,019.91
管理费用		8,074,382.96	8,133,656.99	59,274.03
研发费用		6,826,383.31	6,826,383.31	-
财务费用		3,625,633.78	3,625,633.78	-
其中：利息费用		4,732,407.49	4,732,407.49	-
利息收入		1,775,173.07	1,775,173.07	-
加：其他收益		529,733.33	626,011.33	96,278.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,217,847.14	-2,217,847.14	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,144,978.13	-4,974,562.54	-829,584.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,247,025.40	11,381,198.64	-865,826.76
加：营业外收入		1,318,731.92	1,318,731.92	-
减：营业外支出				-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,565,757.32	12,699,930.56	-865,826.76
减：所得税费用		1,448,132.60	1,158,607.94	-289,524.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,117,624.72	11,541,322.62	-576,302.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,117,624.72	11,541,322.62	-576,302.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				-
4. 现金流量套期储备				-
5. 外币财务报表折算差额				-
六、综合收益总额		12,117,624.72	11,541,322.62	-576,302.10
七、每股收益				-
（一）基本每股收益（元/股）				-
（二）稀释每股收益（元/股）				-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表差错更正表

编制单位：合肥银山棉麻股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	说明	更正前	更正后	差异数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		276,302,915.26	276,302,915.26	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,061,629.88	9,061,629.88	-
经营活动现金流入小计		285,364,545.14	285,364,545.14	-
购买商品、接受劳务支付的现金		243,536,117.01	243,536,117.01	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,792,357.46	7,792,357.46	-
支付的各项税费		8,243,524.78	8,243,524.78	-
支付其他与经营活动有关的现金		19,850,789.84	19,850,789.84	-
经营活动现金流出小计		279,422,789.09	279,422,789.09	-
经营活动产生的现金流量净额		5,941,756.05	5,941,756.05	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,003,806.80	1,003,806.80	-
取得投资收益收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,013.97	1,013.97	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		1,004,820.77	1,004,820.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,810.18	94,810.18	-
投资支付的现金		1,200,000.00	1,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		1,294,810.18	1,294,810.18	-
投资活动产生的现金流量净额		-289,989.41	-289,989.41	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金		114,900,000.00	114,900,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计		114,900,000.00	114,900,000.00	-
偿还债务支付的现金		114,900,000.00	114,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,200,592.48	4,200,592.48	-
支付其他与筹资活动有关的现金		650,943.38	650,943.38	-
筹资活动现金流出小计		119,751,535.86	119,751,535.86	-
筹资活动产生的现金流量净额		-4,851,535.86	-4,851,535.86	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		1,822,833.00	1,822,833.00	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		2,623,063.78	2,623,063.78	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合肥银山棉麻股份有限公司

## 2018-2019 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 本说明金额单位均为人民币元)

合肥银山棉麻股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2021年发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》的相关规定, 本公司现将前期差错更正说明如下:

### 一、前期会计差错更正的原因

公司编制2019年度、2018年度财务报表时, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间收入、成本、费用情况, 经本公司2021年4月27日第六届董事会第五次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

本文更正金额均为更正后财务报表数据减去更正前报表数据。

### 二、前期差错更正项目说明

#### (一) 2019年度前期差错更正项目说明

2019年度财务报表更正涉及资产总额1,861,092.95元, 权益总额506,970.29元, 营业收入总额-95,635,108.28元, 净利润-1,084,278.65元。

#### 1、货币资金: 更正金额47,925.12元。

更正原因: 公司微信、支付宝账户2019年末余额未转入银行账户, 未做其他货币资金核算, 更正47,925.12元。

2、应收账款: 更正金额2,846,678.50元, 其中应收账款余额更正2,996,503.69元, 坏账准备余额更正149,825.19元。

应收账款余额更正原因: 根据收入确认政策做跨期收入更正。

坏账准备余额更正原因: 公司根据坏账计提政策更正应收账款坏账准备。

#### 3、预付款项: 更正金额21,386.23元。

更正原因: 重分类更正, 涉及金额28,489.73元; 费用挂账更正-7,103.50元。

4、其他应收款：更正金额-585,485.11元，其中其他应收款余额更正-425,914.00元，其他应收款坏账准备更正159,571.11元。

其他应收款余额更正原因：重分类更正，涉及金额-425,614.00元；费用挂账更正-300.00元。

其他应收款坏账准备余额更正原因：公司根据坏账计提政策更正其他应收款坏账准备。

5、存货：更正金额-616,128.76元，其中存货更正金额189,831.07元，存货跌价准备更正金额805,959.83元。

存货更正原因：重分类调整，涉及金额-456,612.01元；根据收入确认政策做跨期收入及成本更正，涉及金额-1,230,505.40元；前期盘亏更正，涉及金额42,500.88元；合并口径原材料采购运费调整，涉及金额1,919,449.36元。

存货跌价准备更正原因：计提存货跌价准备更正。

6、其他流动资产：更正金额-287,876.94元。

更正原因：应交税费负数重分类更正，涉及金额-287,876.94元。

7、投资性房地产：更正金额2,008,235.27元，其中投资性房地产原值更正金额4,050,257.34元，投资性房地产累计折旧更正金额2,042,022.07元。

更正原因：重分类更正。

8、固定资产：更正金额-2,008,235.27元，其中固定资产原值更正金额-4,050,257.34元，固定资产累计折旧更正金额-2,042,022.07元。

更正原因：重分类调整。

9、递延所得税资产：更正金额166,493.91元。

更正原因：均为根据暂时性差异更正递延所得税资产。

10、其他非流动资产：更正金额268,100.00元。

更正原因：预付工程设备款重分类更正。

11、短期借款：更正金额157,566.67元。

更正原因：计提短期借款期末11天利息重分类更正。

12、应付账款：更正金额715,785.27元。

更正原因：费用跨期更正，涉及金额516,256.89元；暂估材料入库更正，涉及金额

-122,114.00 元；重分类更正，涉及金额 321,642.38 元。

13、预收款项：更正金额-539,112.32 元。

更正原因：根据收入确认政策做跨期收入及成本更正，涉及金额-550,091.50 元；其他货币资金更正，涉及金额 10,979.18 元。

14、应付职工薪酬：更正金额 2,191,373.90 元。

更正原因：年终奖计提更正，涉及金额 2,136,329.45 元；重分类更正，涉及金额 55,044.45 元。

15、应交税费：更正金额 86,419.43 元。

更正原因：跨期收入确认销项税更正，涉及金额 13,710.82 元；补提房产税更正，涉及金额 72,708.61 元。

16、其他应付款：更正金额-1,452,633.20 元。

更正原因：费用挂账及跨期费用更正，涉及金额-149,564.00 元；重分类更正，涉及金额-1,342,072.87 元，房产税滞纳金更正，涉及金额 39,003.67 元。

17、一年内到期的非流动负债：更正金额 226,435.19 元。

更正原因：期末计提的应付利息重分类更正。

18、递延收益：更正金额 80,000.00 元。

更正原因：递延收益摊销更正。

19、盈余公积：更正金额-287,329.00 元。

更正原因：根据净利润更正法定盈余公积。

20、未分配利润：更正金额-233,890.51 元。

更正原因：上述事项累计影响。

21、少数股东权益：更正金额 916,477.52 元。

更正原因：根据子公司更正后的所有者权益更正。

22、营业收入：更正金额-95,635,108.28 元。

更正原因：根据收入确认政策做跨期收入更正，涉及金额 392,070.96 元；子公司贸易收入净额法更正，涉及金额-96,049,602.16 元；支付宝微信账户收入更正，涉及金额

7,422.92 元；租赁收入重分类更正，涉及金额 15,000.00 元。

23、营业成本：更正金额-86,586,406.98 元。

更正原因：根据收入确认政策做跨期成本更正，涉及金额 217,665.89 元；子公司贸易成本净额法更正，涉及金额-96,049,602.16 元；重分类更正，涉及金额 183,178.09 元；未实现内部交易损益更正，涉及金额 866,138.08 元；合并范围原材料采购运费更正，涉及金额 8,196,213.12 元。

24、税金及附加：更正金额 72,708.61 元

更正原因：补提房产税更正。

25、销售费用：更正金额-8,220,365.32 元。

更正原因：跨期运费更正，涉及金额-24,152.20 元；合并范围原材料采购运费更正，涉及金额-8,196,213.12 元。

26、管理费用：更正金额 855,850.32 元。

更正原因：年终奖跨期更正，涉及金额 1,035,749.45 元；费用挂账更正，涉及金额 14,791.07 元；租金重分类更正，涉及金额-194,690.20 元。

27、其他收益：更正金额-55,762.00 元。

更正原因：收到与日常经营活动有关的政府补助更正，涉及金额 24,238.00 元；递延收益摊销更正，涉及金额-80,000.00 元。

28、信用减值损失：更正金额-118,007.22 元。

更正原因：根据坏账计提政策更正坏账准备。

29、资产减值损失：更正金额 80,481.05 元。

更正原因：存货跌价准备转回。

30、营业外收入：更正金额-15,000.00 元。

更正原因：租赁收入重分类更正。

31、营业外支出：更正金额 39,003.67 元。

更正原因：房产税滞纳金更正。

32、所得税费用：更正金额-708,195.82 元。



更正原因：根据利润总额及暂时性差异更正本期所得税费用及递延所得税费用。

### 33、现金流量表项目更正

更正原因：公司在编制年报时未考虑微信、支付宝中其他货币资金，处置子公司收到现金流更正。

#### （二）2018 年度前期差错更正项目说明

2018 年度财务报表更正涉及资产总额 3,040,913.25 元，权益总额 1,591,248.94 元，营业收入总额-93,908,087.34 元，净利润 1,699,638.45 元。

1、货币资金：更正金额 47,123.09 元。

更正原因：公司微信、支付宝账户 2018 年末余额未转入银行账户，未做其他货币资金核算，更正 47,123.09 元。

2、应收账款：更正金额 5,758,845.78 元，其中应收账款余额更正 6,061,942.92 元，坏账准备余额更正 303,097.14 元。

应收账款余额更正原因：根据收入确认政策做跨期收入更正。

坏账准备余额更正原因：公司根据坏账计提政策更正应收账款坏账准备。

3、预付款项：更正金额-371,418.10 元。

更正原因：重分类更正。

4、其他应收款：更正金额-105,275.34 元，其中其他应收款余额更正-136,502.35 元，其他应收款坏账准备更正-31,227.01 元。

其他应收款余额更正原因：重分类更正。

其他应收款坏账准备余额更正原因：公司根据坏账计提政策更正其他应收款坏账准备。

5、存货：更正金额-1,724,420.18 元，其中存货更正金额-837,979.30 元，存货跌价准备更正金额 886,440.88 元。

更正原因：重分类调整，涉及金额-46,613.90 元；根据收入确认政策做跨期收入及成本更正，涉及金额-3,534,451.96 元；盘亏更正，涉及金额-42,500.88 元；合并范围原材料采购运费调整，涉及金额 2,785,587.44 元。

存货跌价准备更正原因：计提存货跌价准备更正。

6、其他流动资产：更正金额-460,340.09 元。

更正原因：应交税费负数重分类更正。

7、投资性房地产：更正金额 2,178,518.77 元，其中投资性房地产原值更正金额 4,050,257.34 元，投资性房地产累计折旧更正金额 1,871,738.57 元。

更正原因：重分类更正。

8、固定资产：更正金额-2,178,518.77 元，其中固定资产原值更正金额-4,050,257.34 元，固定资产累计折旧更正金额-1,871,738.57 元。

更正原因：重分类更正。

9、递延所得税资产：更正金额-541,701.91 元。

更正原因：根据暂时性差异更正递延所得税资产。

10、其他非流动资产：更正金额 438,100.00 元。

更正原因：重分类更正。

11、应付账款：更正金额 3,646,077.03 元。

更正原因：费用跨期更正，涉及金额 540,409.09 元；暂估材料入库更正，涉及金额 -122,114.00 元；重分类更正，涉及金额 3,227,781.94 元。

12、预收款项：更正金额 67,966.87 元。

更正原因：重分类更正，涉及金额 50,160.00 元；其他货币资金更正，涉及金额 17,806.87 元。

13、应付职工薪酬：更正金额 1,123,619.05 元。

更正原因：年终奖计提更正，涉及金额 1,100,580.00 元；重分类更正，涉及金额 23,039.05 元。

14、应交税费：更正金额 143,818.16 元。

更正原因：跨期收入确认销项税更正。

15、其他应付款：更正金额-3,531,816.80 元。

更正原因：费用更正，涉及金额-114,641.46 元；重分类更正，涉及金额 -3,417,175.34 元。

16、盈余公积：更正金额-57,630.21 元。

更正原因：根据净利润更正法定盈余公积。

17、未分配利润：更正金额 1,044,962.19 元。

更正原因：上述事项累计影响。

18、少数股东权益：更正金额 603,916.96 元。

更正原因：根据子公司更正后的所有者权益更正。

19、营业收入：更正金额-93,908,087.34 元。

更正原因：根据收入确认政策做跨期收入更正，涉及金额 1,694,622.53 元；子公司贸易收入净额法更正，涉及金额-94,007,243.84 元；支付宝微信账户收入更正，涉及金额 25,272.60 元；租赁收入重分类更正，涉及金额 15,000.00 元；合并范围内母子公司损益抵消更正，涉及金额-1,635,738.63 元。

20、营业成本：更正金额-83,530,686.08 元。

更正原因：根据收入确认政策做跨期成本更正，涉及金额 649,824.29 元；子公司贸易成本净额法更正，涉及金额-94,007,243.84 元；子公司投资性房地产折旧重分类更正，涉及金额-7,067.49 元；未实现内部交易损益更正，涉及金额-1,719,886.99 元；合并范围原材料采购运费更正，涉及金额 13,189,426.58 元；合并范围内母子公司损益抵消更正，涉及金额-1,635,738.63 元。

21、销售费用：更正金额-12,871,406.67 元。

更正原因：跨期运费更正，涉及金额 303,019.91 元；租赁收入重分类更正，涉及金额 15,000.00 元；合并范围原材料采购运费更正，涉及金额-13,189,426.58 元。

22、管理费用：更正金额-616,587.09 元。

更正原因：年终奖跨期更正，涉及金额-670,040.00 元；费用挂账更正，涉及金额 46,385.42 元；子公司投资性房地产折旧重分类更正，涉及金额 7,067.49 元。

23、其他收益：更正金额 96,278.00 元。

更正原因：收到与日常经营活动有关的政府补助更正。

24、资产减值损失：更正金额-1,158,311.01 元。

更正原因：根据坏账计提政策更正坏账准备，涉及金额-271,870.13 元；计提存货跌价准备，涉及金额-886,440.88 元。

25、所得税费用：更正金额 348,921.04 元。

更正原因：根据利润总额及暂时性差异更正本期所得税费用及递延所得税费用。

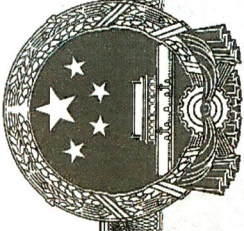
#### 26、现金流量表项目更正

更正原因：公司在编制年报时未考虑微信、支付宝中其他货币资金及租赁收入现金流重分类。

### 三、其他需要说明的事项

为了更好的理解公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的 2019 年度、2018 年度合并及母公司财务报表阅读。

合肥银山棉麻股份有限公司  
2021 年 04 月 27 日



# 营业执照

(副本)

编号 320200666202102250022

统一社会信用代码 (1/1)  
91320200078269333C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业

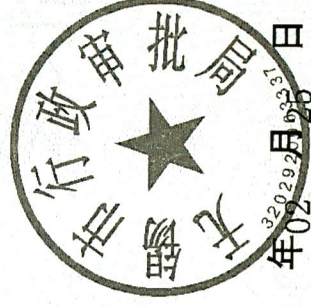
营业期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

执行事务合伙人 张彩斌

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

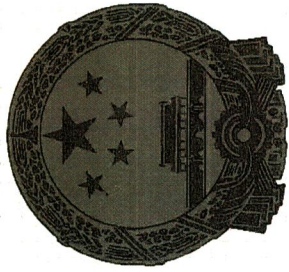
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；管理咨询的项目；法律法规规定的其他业务；须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2021年02月26日



证书序号: 0001561

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

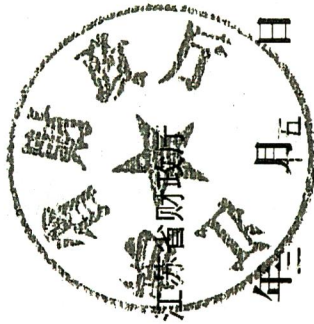
苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日

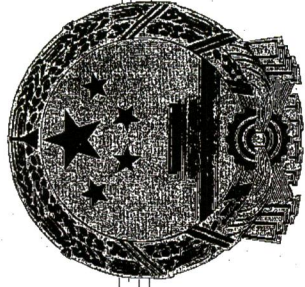


发证机关:



二〇一三年

中华人民共和国财政部制



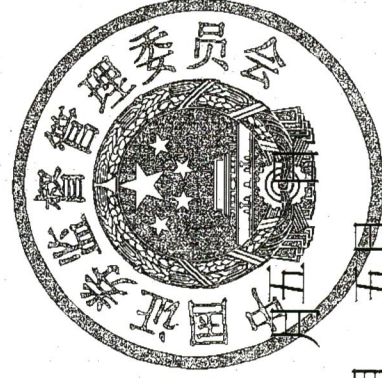
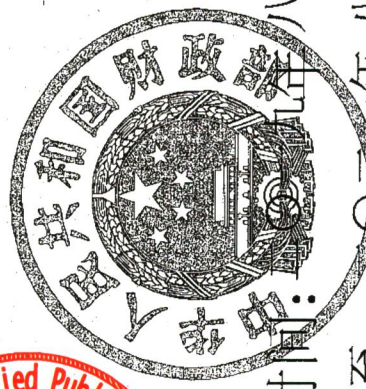
证书序号: 000403

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一三年八月五日

证书有效期至:



姓名 Full name 范成山  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1969-06-26  
 工作单位 Working unit 安徽天业会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 身份证号码 Identity card No. 341126196906260817



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100030068  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2001-06-20  
 Date of Issuance      年      月      日  
   y      m      d









姓名: 王宇  
 Sex: M  
 Date of Birth: 1985-07-23  
 工作单位: 高正天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 341225198507230009



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书暂有效合格, 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号: 320200280202  
 No. of Certificate:

批准/签发单位: 安徽省注册会计师协会  
 Authorize/Issue of CPA: Anhui Province CPA Association

发证日期: 2019 年 12 月 17 日  
 Date of Issuance: 2019 y 12 m 17 d

2020 年 8 月 4 日