

证券代码：872247

证券简称：银山股份

主办券商：海通证券

合肥银山棉麻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

合肥银山棉麻股份有限公司于2021年8月25日公司披露了经审计的2021年半年报，因2020年半年报未经审计，为了使上期同期数据具有可比性，公司按照经审计的2021年半年报、2020年年报的口径对2020年度的半年报数据（未经审计）进行了会计差错更正，该更正事项仅属于2020年半年报相关事项，已披露的经审计的2020年度报告中不存在该类差错，因此2020年半年报更正事项不会导致公司对2020年报数据进行更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

2021年9月14日，公司召开了第六届董事会第十次会议、第六届监事会第八次会议，分别以7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》。

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

本次前期会计差错更正为 2020 年半年报会计数字，该数字未经审计，因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

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

本次前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》《企业会计准则——第 28 号会计政策、会计估计变更及差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

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 6 月 30 日和 2020 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	17,999,483.57	32,816.40	18,032,299.97	0.18%
应收账款	23,469,899.85	-115,023.29	23,354,876.56	-0.49%
预付款项	40,722,755.66	-27,878,702.56	12,844,053.10	-68.46%
其他应收款	21,616,588.05	-3,513,346.09	18,103,241.96	-16.25%
存货	151,409,835.00	-41,440,428.09	109,969,406.91	-27.37%
其他流动资产	5,856,466.06	-4,763,102.17	1,093,363.89	-81.33%

投资性房地产	4,386,864.20	1,837,951.77	6,224,815.97	41.90%
固定资产	53,429,325.27	-1,837,951.77	51,591,373.50	-3.44%
递延所得税资产	1,938,151.50	-116,334.09	1,821,817.41	-6.00%
资产总计	346,889,385.45	-77,794,119.89	269,095,265.56	-22.43%
应付账款	13,617,731.86	-6,139,619.33	7,478,112.53	-45.09%
预收款项	75,353,407.97	-69,325,398.09	6,028,009.88	-92.00%
应付职工薪酬	2,761,762.87	2,136,329.45	4,898,092.32	77.35%
应交税费	1,475,410.68	1,840,045.49	3,315,456.17	124.71%
其他应付款	10,094,940.10	-444,920.40	9,650,019.70	-4.41%
一年内到期的非流动负债	10,567,558.07	3,180,000.00	13,747,558.07	30.09%
长期应付款	14,097,465.47	-3,180,000.00	10,917,465.47	-22.56%
递延收益	1,446,433.34	120,000.00	1,566,433.34	8.30%
递延所得税负债		19,385.00	19,385.00	
负债合计	250,572,277.03	-71,794,177.88	178,778,099.15	-28.65%
盈余公积	14,605,939.93	-287,329.00	14,318,610.93	-1.97%
未分配利润	12,401,232.59	-3,708,428.37	8,692,804.22	-29.90%
归属于母公司所有者权益合计	97,145,883.28	-3,995,757.37	93,150,125.91	-4.11%
少数股东权益	-828,774.86	-2,004,184.64	-2,832,959.50	241.82%
所有者权益合计	96,317,108.42	-5,999,942.01	90,317,166.41	-6.23%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.33%	-3.45%	0.88%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.91%	-2.83%	0.08%	-
营业收入	227,262,137.53	-133,391,462.96	93,870,674.57	-58.69%
净利润	4,358,013.22	-6,395,200.03	-2,037,186.81	-146.75%
其中：归属于母公司所有者的净利润	4,303,344.42	-3,474,537.86	828,806.56	-80.74%

(扣非前)				
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非后)	2,949,229.05	-2,871,443.86	77,785.19	-97.36%
少数股东损益	54,668.80	-2,920,662.17	-2,865,993.37	-5,342.47%

七、备查文件目录

经与会监事签字确认的《合肥银山棉麻股份有限公司第六届监事会第八次会议决议》。

经与会董事签字确认的《合肥银山棉麻股份有限公司第六届董事会第十次会议决议》。

合肥银山棉麻股份有限公司

董事会

2021年9月14日