

浙江华统肉制品股份有限公司

关于 2021 年一季度报告、2021 年半年度报告、2021 年三季度报告会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称“公司”）于第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2021 年一季度报告、2021 年半年度报告、2021 年三季度报告会计差错更正的议案》，公司已对 2021 年一季度报告、2021 年半年度报告及 2021 年三季度报告财务报表的会计差错进行了更正，不涉及追溯调整，现将有关会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因、说明及会计处理

为鼓励规模生猪养殖企业扩大养殖规模，增产保供，浙江省财政对承担生猪增产保供任务的企业给予政策奖励，公司及下属子公司陆续收到此类性质的财政奖励资金。公司财务部在收到该等政府补助资金时，依据政府下发的政策文件和资金拨付凭证，认为此类政府补助资金属于产能或资产建设完成、种猪引种工作完成后的一次性奖励，且政策文件中也未对资金用途作明确要求，对此财务部将该类政府补助资金认定为与收益相关的政府补助，计入当期“其他收益”。

近日，公司财务部门自查发现，该等政府补助资金虽然属于事后的一次性奖补资金，政策文件也未对资金用途作明确要求，但考虑到公司取得该等奖励资金的前提条件是企业建设了产能或资产、引进了种猪，且 2021 年以及预计 2022 年收到该类补助资金的金额较大，对当期损益影响较大，本着实质重于形式和谨慎性原则考虑，将该等补助资金确认为与资产相关的政府补助，计入“递延收益”，并对该等政府补助的前期账务处理进行调整。递延收益将在相关资产的使用寿命内分期计入当期损益，将增加相应期间的损益。

二、会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

上述会计差错更正，对公司 2021 年一季度、半年度、三季度财务状况、经营成果以及现金流量等财务数据的具体影响如下：

1、2021 年一季度

(1) 合并资产负债表

项目	2021 年 3 月 31 日		
	调整前	调整后	影响数
递延收益	107,569,911.95	137,724,053.03	30,154,141.08
非流动负债合计	2,156,559,686.43	2,186,713,827.51	30,154,141.08
负债合计	3,474,415,021.63	3,504,569,162.71	30,154,141.08
未分配利润	890,532,999.30	867,930,413.04	-22,602,586.26
归属于母公司所有者权益合计	1,810,328,942.43	1,787,726,356.17	-22,602,586.26
少数股东权益	548,318,010.58	540,766,455.76	-7,551,554.82
所有者权益合计	2,358,646,953.01	2,328,492,811.93	-30,154,141.08

(2) 合并利润表

项目	2021 年一季度		
	调整前	调整后	影响数
其他收益	36,428,349.54	6,274,208.46	-30,154,141.08
营业利润（亏损以“-”号填列）	132,392,821.19	102,238,680.11	-30,154,141.08
利润总额（亏损以“-”号填列）	131,013,783.69	100,859,642.61	-30,154,141.08
净利润（亏损以“-”号填列）	116,917,621.01	86,763,479.93	-30,154,141.08
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	100,064,582.14	77,461,995.88	-22,602,586.26
少数股东损益（扣非前）	16,853,038.87	9,301,484.05	-7,551,554.82
（一）基本每股收益	0.23	0.17	-0.06
（二）稀释每股收益	0.23	0.17	-0.06

(3) 母公司报表

项目	2021 年一季度		
	调整前	调整后	影响数
递延收益	9,269,090.66	9,754,097.02	485,006.36
非流动负债合计	1,015,522,199.02	1,016,007,205.38	485,006.36
负债合计	2,191,912,327.42	2,192,397,333.78	485,006.36
未分配利润	531,509,373.83	531,024,367.47	-485,006.36
所有者权益合计	1,460,179,828.24	1,459,694,821.88	-485,006.36
其他收益	1,887,000.00	1,401,993.64	-485,006.36
营业利润（亏损以“-”号填列）	80,796,810.27	80,311,803.91	-485,006.36
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,615,225.93	80,130,219.57	-485,006.36
净利润（净亏损以“-”号填列）	71,397,934.26	70,912,927.90	-485,006.36

(4) 本次更正对 2021 年一季度现金流量表无影响。

2、2021 年半年度

(1) 合并资产负债表

项目	2021年6月30日		
	调整前	调整后	影响数
长期应付款	223,011,631.79	224,721,631.79	1,710,000.00
递延收益	101,828,239.76	158,696,489.05	56,868,249.29
非流动负债合计	2,365,466,749.06	2,424,044,998.35	58,578,249.29
负债合计	3,861,794,487.36	3,920,372,736.65	58,578,249.29
未分配利润	927,176,481.60	884,556,513.21	-42,619,968.39
归属于母公司所有者权益合计	1,850,037,814.69	1,807,417,846.30	-42,619,968.39
少数股东权益	666,718,168.01	650,759,887.11	-15,958,280.90
所有者权益合计	2,516,755,982.70	2,458,177,733.41	-58,578,249.29

(2) 合并利润表

项目	2021年半年度		
	调整前	调整后	影响数
其他收益	76,804,355.86	18,226,106.57	-58,578,249.29
营业利润（亏损以“-”号填列）	193,506,820.52	134,928,571.23	-58,578,249.29
利润总额（亏损以“-”号填列）	192,748,522.69	134,170,273.40	-58,578,249.29
净利润（亏损以“-”号填列）	178,201,330.10	119,623,080.81	-58,578,249.29
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	150,580,089.89	107,960,121.52	-42,619,968.37
少数股东损益（扣非前）	27,621,240.21	11,662,959.29	-15,958,280.92
归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	59,732,415.35	59,732,415.35	-
少数股东损益（扣非后）	8,429,449.52	8,429,449.52	-
（一）基本每股收益	0.35	0.25	-0.10
（二）稀释每股收益	0.34	0.25	-0.09

(3) 母公司报表

项目	2021年6月30日和2021年半年度		
	调整前	调整后	影响数
长期应付款		1,710,000.00	1,710,000.00
递延收益	2,052,500.00	7,503,749.00	5,451,249.00
非流动负债合计	1,008,011,324.89	1,015,172,573.89	7,161,249.00
负债合计	1,994,455,337.40	2,001,616,586.40	7,161,249.00
未分配利润	534,963,140.98	527,801,891.98	-7,161,249.00
所有者权益合计	1,466,911,197.42	1,459,749,948.42	-7,161,249.00
其他收益	12,034,925.92	4,873,676.92	-7,161,249.00
营业利润（亏损以“-”号填列）	97,369,329.30	90,208,080.30	-7,161,249.00
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,075,630.28	88,914,381.28	-7,161,249.00
净利润（净亏损以“-”号填列）	88,723,726.86	81,562,477.86	-7,161,249.00

(4) 本次更正对2021年半年度现金流量表无影响。

3、2021年三季度

(1) 合并资产负债表

项目	2021年9月30日		
	调整前	调整后	影响数
长期应付款	221,987,412.43	223,697,412.43	1,710,000.00
递延收益	110,277,654.35	166,476,303.42	56,198,649.07
非流动负债合计	2,491,984,152.67	2,549,892,801.74	57,908,649.07
负债合计	4,231,547,411.23	4,289,456,060.30	57,908,649.07
未分配利润	822,885,454.98	781,091,689.68	-41,793,765.30
归属于母公司所有者权益合计	1,739,113,030.54	1,697,319,265.24	-41,793,765.30
少数股东权益	692,098,237.41	675,983,353.64	-16,114,883.77
所有者权益合计	2,431,211,267.95	2,373,302,618.88	-57,908,649.07

(2) 合并利润表

项目	2021年1-9月		
	调整前	调整后	影响数
其他收益	89,947,571.41	32,038,922.34	-57,908,649.07
营业利润（亏损以“-”号填列）	91,414,399.61	33,505,750.54	-57,908,649.07
利润总额（亏损以“-”号填列）	82,233,851.16	24,325,202.09	-57,908,649.07
净利润（亏损以“-”号填列）	65,530,598.25	7,621,949.18	-57,908,649.07
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	46,289,063.27	4,495,297.94	-41,793,765.33
少数股东损益（扣非前）	19,241,534.98	3,126,651.24	-16,114,883.74
归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-44,837,677.68	-44,837,677.68	-
少数股东损益（扣非后）	-2,078,129.85	-2,078,129.85	-
（一）基本每股收益	0.11	0.01	-0.10
（二）稀释每股收益	0.11	0.01	-0.10

(3) 母公司报表

项目	2021年9月30日和2021年1-9月		
	调整前	调整后	影响数
长期应付款		1,710,000.00	1,710,000.00
递延收益	2,052,500.00	6,985,011.18	4,932,511.18
非流动负债合计	985,630,996.19	992,273,507.37	6,642,511.18
负债合计	2,203,479,843.75	2,210,122,354.93	6,642,511.18
未分配利润	533,984,113.00	527,341,601.82	-6,642,511.18
所有者权益合计	1,458,799,847.33	1,452,157,336.15	-6,642,511.18
其他收益	13,755,963.72	7,113,452.54	-6,642,511.18
营业利润（亏损以“-”号填列）	96,572,734.49	89,930,223.31	-6,642,511.18
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,096,602.30	88,454,091.12	-6,642,511.18
净利润（净亏损以“-”号填列）	87,744,698.88	81,102,187.70	-6,642,511.18

(4) 本次更正对2021年三季度现金流量表无影响。

除上述更正内容外，公司《2021年第一季度报告全文》、《2021年第一季度报告正文》、《2021年半年度报告全文》、《2021年半年度报告摘要》及《2021年第三季度报告》其它内容不变。更正后的《2021年第一季度报告全文》、《2021

年第一季度报告正文》、《2021 年半年度报告全文》、《2021 年半年度报告摘要》及《2021 年第三季度报告》详见信息披露媒体巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)。公司对此更正给投资者带来的不便深表歉意，并将加强对信息披露文件的编制和审核，不断提高信息披露质量。

三、公司董事会、独立董事和监事会对此事项发表的意见

(一) 董事会意见

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》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》等相关文件的规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

(二) 独立董事独立意见

公司本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定。公司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》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》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，我们同意本次会计差错更正事项。

(三) 监事会意见

监事会认为：公司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《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。综上，监事会同意公司本次会计差错更正事项。

四、备查文件

1、公司第四届董事会第十七次会议决议；

- 2、公司第四届监事会第十三次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司第四届董事会第十七次会议相关事项发表的独立意见。

特此公告。

浙江华统肉制品股份有限公司董事会

2022年2月26日