

关于新疆百花村股份有限公司  
2019年度财务报告前期会计差错更正的  
专项报告

希会其字(2020)0157号

61019000366

# 目 录

一、关于新疆百花村股份有限公司2019年度财务报告前期会计差错更正的专项报告.....	(1-2)
二、新疆百花村股份有限公司关于 2019 年度财务报告前期重大会计差错更正的专项说明.....	(3-4)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2020)0157号

## 关于新疆百花村股份有限公司 2019年度财务报告前期会计差错更正的专项报告

新疆百花村股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的新疆百花村股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《新疆百花村股份有限公司关于2019年度财务报告前期重大会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行了专项核查。

### 一、管理层的责任

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》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关文件的规定编制专项说明是贵公司管理层的责任。

### 二、注册会计师责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对上述专项说明发表意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。审计准则要求我们计划和实施核查工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的程序，并根据取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核结论

我们认为，贵公司管理层编制的专项说明已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《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，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况。

#### 四、其他说明事项

本专项报告仅供贵公司2019年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月20日

# 新疆百花村股份有限公司

## 关于 2019 年度财务报告前期重大会计差错更正的专项说明

新疆百花村股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行正确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》等有关规定，现将本公司2019年度财务报告前期重大会计差错更正事项的有关情况说明如下：

### 一、前期重大会计差错更正原因

2016年1月，本公司与南京华威医药科技集团有限公司（以下简称华威医药）原股东张孝清（业绩承诺人）签订了《盈利预测补偿协议》，对华威医药业绩承诺事项进行了约定，截止业绩承诺期满日（2018年12月31日），华威医药业绩未达到承诺标准，对于未来应收业绩补偿，应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》在2018年12月31日进行确认和计量。但由于本公司与业绩承诺人在华威医药2018年及以前年度的业绩完成情况存在分歧，业绩承诺人按照盈利预测补偿协议应履行的赔偿股份数未达成一致意见。因此公司在编制2018年年度报告时无法确定应收业绩补偿股份在资产负债表日的公允价值。2019年5月29日本公司以张孝清为被申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会递交了关于“《盈利预测补充协议》”项下争议的仲裁申请文件。2019年7月11日，中国国际经济贸易仲裁委员会出具《DS20190919号补偿协议争议案仲裁通知》（[2019]中国贸仲京字第124141号）受理仲裁申请。根据中国国际经济贸易仲裁委员会2020年4月13日出具的裁决书（（2020）中国贸仲京裁字第0496号），裁决被申请人（张孝清）应向申请人（本公司）支付补偿股份25,252,039股，如若届时可用于补偿股份的数量不足，被申请人（张孝清）以每股人民币12.28元价格支付差额。本公司根据裁决股数按照2018年末收盘价5.25元/股确认业绩补偿金额，调整增加2018年12月31日库存股132,573,204.75元，同时增加2018年度营业外收入132,573,204.75元，导致2018年度归属于母公司净利润增加132,573,204.75元，对2018年12月31日净资产无影响。

## 二、更正事项对财务报表的影响

上述会计差错追溯重述后对公司 2018 年度财务报表的影响如下：

### 合并资产负债表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
库存股		-132,573,204.75	-132,573,204.75
未分配利润	-1,814,506,569.40	132,573,204.75	-1,681,933,364.65
归属于母公司所有者权益合计	913,643,129.67		913,643,129.67
所有者权益合计	919,584,505.06		919,584,505.06
负债和所有者权益总计	1,248,330,745.21		1,248,330,745.21

### 母公司资产负债表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
库存股		-132,573,204.75	-132,573,204.75
未分配利润	-1,807,404,994.82	132,573,204.75	-1,674,831,790.07
所有者权益合计	919,920,900.76		919,920,900.76
负债和所有者权益总计	1,013,019,783.80		1,013,019,783.80

### 合并利润表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
营业外收入	3,296,379.33	132,573,204.75	135,869,584.08
利润总额	-791,695,608.47	132,573,204.75	-659,122,403.72
净利润	-812,979,616.80	132,573,204.75	-680,406,412.05
归属于母公司所有者的净利润	-807,864,681.82	132,573,204.75	-675,291,477.07
综合收益总额	-812,979,616.80	132,573,204.75	-680,406,412.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-807,864,681.82	132,573,204.75	-675,291,477.07
(一) 基本每股收益	-2.0177	0.3311	-1.6866
(二) 稀释每股收益	-2.0177	0.3311	-1.6866

### 母公司利润表

受影响的报表科目	更正前	更正金额	更正后
营业外收入	2,808,237.30	132,573,204.75	135,381,442.05
利润总额	-798,364,315.23	132,573,204.75	-665,791,110.48
净利润	-799,158,062.38	132,573,204.75	-666,584,857.63
综合收益总额	-799,158,062.38	132,573,204.75	-666,584,857.63

新疆百花村股份有限公司

2020 年 4 月 20 日

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of Heilongjiang Province  
年 月 日  
2011 年 5 月 7 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

新嘉分所  
转入协会盖章  
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of Heilongjiang Province  
年 月 日  
2011 年 5 月 21 日

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of Heilongjiang Province  
年 月 日  
2008 年 12 月 31 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

新嘉分所  
转入协会盖章  
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of Heilongjiang Province  
年 月 日  
2008 年 12 月 31 日



姓名 刘勇  
Full name  
姓 刘 男  
Sex  
出生日期 1975-06-01  
Date of birth  
工作单位 新嘉分会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 012124107500014578  
Identity card No.



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: 610100471425  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

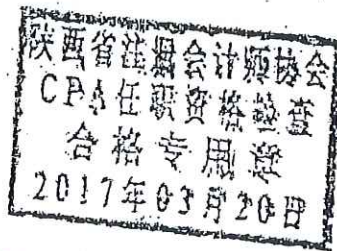


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名 郑红斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-11-20  
Date of birth  
工作单位 希玛玛会计师事务所·银川青鸟  
Working unit  
身份证号码 610402198211200796  
Identity card No.



年 月 日  
/m /d

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.



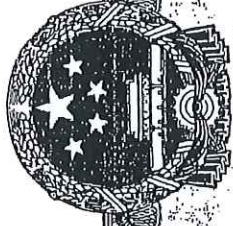
年 月 日  
/y /m /d

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.







# 营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9161013607340169X2

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 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告、验资企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市灞桥区灞渭大道一号外事大厦六层



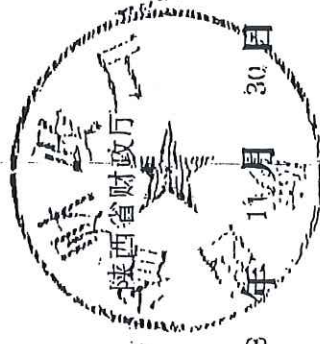
登记机关

2020年03月10日

证书序号:0006585

# 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》。



发证机关:

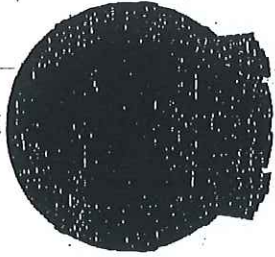
2018

年

11月

30日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

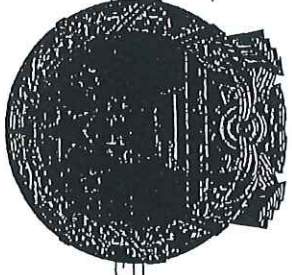
经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道1号外  
第大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号: 000379

# 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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 二〇一一年十月

证书有效期至: 二〇一二年十月

三十日