

证券代码：839273

证券简称：一致魔芋

主办券商：五矿证券

## 湖北一致魔芋生物科技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

公司于近期发现重要前期差错事项。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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2018 年度、2019 年度的合并及母公司财务报表，天健会计师事务所（特殊普通合伙）编制了重要前期会计差错更正情况的鉴证报告。

### 二、表决和审议情况

2021 年 4 月 15 日公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于对公司以前年度财务报表会计差错事项进行更正及追溯调整的议案》，表决结果：9 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2021 年 4 月 15 日公司召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于对公司以前年度财务报表会计差错事项进行更正及追溯调整的议案》，表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交 2020 年年度股东大会审议。

### 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：本次会计差错更正使公司的会计核算更加严谨和谨慎，客观公允地反映了公司的财务状况和经营成果，同意根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和《全国中小企业股份转让系

统挂牌公司信息披露规则（2020年修订）》，对前期会计差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了鉴证报告，详见公司于2021年4月16日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于湖北一致魔芋生物科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告》（天健审（2021）10-38号）。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次前期会计差错更正。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为，公司董事会在审议《关于对公司以前年度财务报表会计差错事项进行更正及追溯调整的议案》时，决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，决策程序合法有效。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》等有关规定，更正后的财务报告能够更加准确的反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及中小股东利益的情况，独立董事同意本次前期会计差错更正。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

针对下述会计差错事项，公司决定采用追溯调整法，对前期比较报表进行追溯重述。

公司董事会于2021年4月15日审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。公司依据企业会计准则与公司会计政策，对2018年度、2019年度财

务报表进行全面梳理、核实，并对 2018 年度、2019 年度财务报表进行追溯重述。具体调整说明如下：

（一）对 2019 年度合并财务报表的更正说明

公司董事会于 2021 年 4 月 15 日审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。公司依据企业会计准则与公司会计政策，对 2018 年度、2019 年度财务报表进行全面梳理、核实，并对 2018 年度、2019 年度财务报表进行追溯重述。具体调整说明如下：

（一）对 2019 年度合并财务报表的更正说明

1. 对应费用化的固定资产后续支出及多记原值调整，调减固定资产原值 6,944,327.44 元，调减累计折旧 987,959.93 元，调减应付账款 217,427.19 元，调减营业成本 683,647.88 元，调减管理费用 126,550.40 元，调减年初未分配利润 6,549,138.60 元。

2. 收入成本跨期调整，调增应收账款 10,966,096.60 元，调增其他应收款 114,074.17 元，调减存货 10,229,944.21 元，调减预收款项 114,667.44 元，调增其他流动资产 234,421.25 元，调增应交税费 64,949.65 元，调增其他应付款 3,386.80 元，调减年初未分配利润 790,156.77 元，调增营业收入 11,402,770.47 元，调增营业成本 9,543,842.53 元，调减税金及附加 98,260.58 元，调增销售费用 36,052.95 元。

3. 对公司融资租出设备调整，调增长期应收款 1,686,563.45 元，调减固定资产原值 2,204,481.84 元，调减应交税金 72,817.68 元，调减营业收入 237,562.22 元，调减年初未分配利润 207,538.49 元。

4. 少转成本调整，调减营业成本 1,309,467.69 元，调减年初未分配利润 1,332,771.11 元，调减存货 23,303.42 元。

5. 非研发性质人员薪酬和研发活动作为组成部分形成的产品对外销售调整，调增营业成本 629,579.25 元，调增销售费用 737,400.60 元，调增管理费用 109,329.87 元，调减研发费用 1,476,309.72 元。

6. 职工薪酬跨期调整，调增管理费用 481,079.68 元，调增营业成本 7,900.00 元，调增销售费用 218,860.18 元，调增研发费用 44,277.55 元，调增存货 5,000.00 元，调增应付职工薪酬 822,118.32 元，调减年初未分配利润

65,000.91 元。

7. 按土地挂牌价调整土地入账价值，调增无形资产 6,950,234.00 元，调增其他收益 437,900.92 元，调增年初未分配利润 1,859,589.73 元，调增递延收益 4,652,743.35 元。

8. 资产摊销、处置调整，调减无形资产 2,413,249.88 元，调减长期待摊费用 368,071.45 元，调减年初未分配利润 2,012,828.06 元，调增应交税金 6,509.41 元，调增营业成本 100,902.24 元，调增管理费用 406,586.66 元，调减资产处置收益 267,513.78 元。

9. 同单位同性质往来款项挂账调整，调减应收账款 633,599.72 元，调减预收款项 633,599.72 元，调减其他应收款 25,185.27 元，调减其他应付款 25,185.27 元。

10. 信用减值损失调整，调减应收账款 517,826.62 元，调减其他应收款 24,444.45 元，调增年初未分配利润 36,616.36 元，调减信用减值损失 578,887.43 元。

11. 2019 年及以前年度损益调整导致盈余公积计提金额调增 240,420.48 元，调增盈余公积 27,199.20 元，调增年初未分配利润 213,221.28 元。

12. 2019 年及以前年度损益类科目调整导致所得税的调整，调减递延所得税资产 13,432.53 元，调减应交税费 963,179.06 元，调增年初未分配利润 958,887.53 元，调增所得税费用 9,141.00 元。

13. 保证金调入其他应收款，调减预付款项 100,000.00 元，调增其他应收款 100,000.00 元。

14. 核销应收账款，调减应收账款 309,250.00 元，调减应收账款-坏账准备 309,250.00 元。

15. 递延收益摊销调整，调减递延收益 396,435.56 元，调增其他收益 397,893.12 元，调减年初未分配利润 1,457.56 元。

16. 工会账户资金调整，调减货币资金 20,050.55 元，调减营业外收入 20,000.00 元，调增财务费用 50.55 元。

17. 外币货币性项目期末折算差额调整，调增货币资金 395.31 元，调增应收账款 24,035.56 元，调减短期借款 1,764.00 元，调减财务费用 35,630.02 元，

调减年初未分配利润 9,435.15 元。

18. 2018 年度应付个人的科技经费调整，调减年初未分配利润 9,200.00 元，调增营业外收入 9,200.00 元。

19. 科目串户调整，调减管理费用 88,666.61 元，调减营业外收入 88,666.61 元。

20. 支付宝余额差异调整，调增年初未分配利润 0.30 元，调减营业外收入 0.30 元。

21. 合并层面确认购买子公司少数股权新取得的投资成本与可辨认净资产份额之间的差额，调减资本公积 66,334.12 元，调增年初未分配利润 66,334.12 元。

## (二) 对 2019 年度母公司财务报表的更正说明

1. 对应费用化的固定资产后续支出及多记原值调整，调减固定资产原值 6,803,328.99 元，调减累计折旧 1,045,622.27 元，调减应付账款 217,427.19 元，调减营业成本 683,647.88 元，调减管理费用 126,550.40 元，调减年初未分配利润 6,350,477.81 元。

2. 收入成本跨期调整，调增应收账款 10,966,096.60 元，调增其他应收款 114,074.17 元，调减存货 10,229,944.21 元，调减预收款项 275,937.28 元，调增其他流动资产 234,421.25 元，调增应交税费 64,949.65 元，调增其他应付款 3,386.80 元，调减年初未分配利润 790,156.77 元，调增营业收入 11,564,040.31 元，调增营业成本 9,543,842.53 元，调减税金及附加 98,260.58 元，调增销售费用 36,052.95 元。

3. 职工薪酬跨期调整，调增管理费用 477,680.59 元，调增营业成本 31,800.00 元，调增销售费用 218,860.18 元，调增研发费用 44,277.55 元，调增应付职工薪酬 772,618.32 元。

4. 资产摊销、处置调整，调减无形资产 2,413,249.88 元，调减长期待摊费用 267,169.21 元，调减年初未分配利润 2,012,828.06 元，调增应交税金 6,509.41 元，调增管理费用 406,586.66 元，调减资产处置收益 267,513.78 元。

5. 信用减值损失调整，调减应收账款 517,826.62 元，调减其他应收款 4,444.45 元，调增年初未分配利润 46,616.36 元，调减信用减值损失 568,887.43

元。

6. 2019年及以前年度损益类科目调整导致所得税的调整，调增递延所得税资产 78,340.66 元，调减应交税费 952,054.06 元，调增年初未分配利润 1,037,772.94 元，调增所得税费用 7,378.22 元。

除上述母公司财务报表的更正说明外，母公司财务报表的其他更正说明同 2019 年度合并财务报表说明(一)3、(一)4、(一)5、(一)7、(一)9、(一)11、(一)16、(一)17、(一)18、(一)19、(一)20。

### (三) 对 2018 年度合并财务报表的更正说明

1. 对应费用化的固定资产后续支出及多记原值调整，调减固定资产原值 6,910,720.42 元，调减累计折旧 131,581.82 元，调减应付账款 230,000.00 元，调减营业成本 226,627.83 元，调增管理费用 100,263.52 元，调减年初未分配利润 6,675,502.91 元。

2. 收入成本跨期调整，调减应收账款 481,985.40 元，调增其他应收款 160,714.30 元，调增存货 593,104.50 元，调增预收款项 321,395.25 元，调减其他流动资产 2,620,972.19 元，调减应交税费 1,797,588.76 元，调减其他应付款 82,788.51 元，调增年初未分配利润 1,416,329.10 元，调减营业收入 5,740,583.14 元，调减营业成本 3,350,768.04 元，调减税金及附加 433,360.91 元，调减销售费用 57,660.63 元，调减管理费用 48,144.17 元，调减营业外收入 355,836.48 元。

3. 对公司融资租出设备调整，调增长期应收款 1,963,737.20 元，调减固定资产原值 2,204,481.84 元，调减应交税金 33,206.15 元，调减营业收入 207,538.49 元。

4. 少转成本调整，调增营业成本 1,332,771.11 元，调减存货 1,332,771.11 元。

5. 非研发性质人员薪酬和研发活动作为组成部分形成的产品对外销售调整，调增营业成本 343,504.19 元，调减管理费用 69,853.84 元，调减研发费用 273,650.35 元。

6. 应收出口退税调整，调增其他应收款 2,582,293.50 元，调增应交税费 2,582,293.50 元。

7. 按土地挂牌价调整土地入账价值，调增无形资产 6,950,234.00 元，调增其他收益 150,741.85 元，调增年初未分配利润 1,708,847.88 元，调增递延收益 5,090,644.27 元。

8. 资产摊销、处置调整，调减无形资产 2,006,318.65 元，调减年初未分配利润 1,853,200.06 元，调增应交税金 6,509.41 元，调增管理费用 149,186.09 元，调减资产处置收益 10,441.91 元。

9. 同单位同性质往来款项挂账调整，调减应收账款 478,196.91 元，调减预收款项 478,196.91 元，调减其他应收款 119,047.62 元，调减其他应付款 119,047.62 元。

10. 资产减值损失调整，调增应收账款 48,549.69 元，调减其他应收款 11,933.33 元，调减年初未分配利润 217,474.70 元，调增资产减值损失 254,091.06 元。

11. 2018 年及以前年度损益调整导致盈余公积计提金额调减 173,045.25 元，调减盈余公积 213,221.28 元，调增年初未分配利润 40,176.03 元。

12. 2018 年及以前年度损益类科目调整导致所得税的调整，调减递延所得税资产 85,877.86 元，调减应交税费 1,044,765.39 元，调减年初未分配利润 543,700.03 元，调减所得税费用 1,502,587.56 元。

13. 职工薪酬跨期调整，调减管理费用 315,989.09 元，调增营业成本 23,900.00 元，调增应付职工薪酬 259,023.43 元，调增存货 194,022.52 元，调减年初未分配利润 357,090.00 元。

14. 递延收益摊销调整，调增递延收益 1,457.56 元，调增其他收益 247,893.12 元，调减年初未分配利润 249,350.68 元。

15. 保证金调入其他应收款，调减预付款项 100,000.00 元，调增其他应收款 100,000.00 元。

16. 外币货币性项目期末折算差额调整，调减应收账款 9,436.61 元，调减预收款项 1.46 元，调增财务费用 9,435.15 元。

17. 2018 年度应付个人的科技经费调整，调减其他收益 9,200.00 元，调增其他应付款 9,200.00 元。

18. 科目串户调整，调增营业成本 268,110.18 元，调减管理费用 238,864.90

元，调减财务费用 29,245.28 元。

19. 支付宝余额差异调整，调增货币资金 4,592.30 元，调减应收账款 1,375.00 元，调减其他应收款 3,000.00 元，调增预收款项 217.00 元，调增营业外收入 0.30 元。

20. 合并层面确认购买子公司少数股权新取得的投资成本与可辨认净资产份额之间的差额，调减资本公积 66,334.12 元，调增年初未分配利润 66,334.12 元。

#### (四) 对 2018 年度母公司财务报表的更正说明

1. 对应费用化的固定资产后续支出及多记原值调整，调减固定资产原值 6,769,721.97 元，调减累计折旧 189,244.16 元，调减应付账款 230,000.00 元，调减营业成本 379,537.80 元，调增管理费用 54,512.70 元，调减年初未分配利润 6,675,502.91 元。

2. 资产减值损失调整，调增应收账款 48,549.69 元，调减其他应收款 1,933.33 元，调减年初未分配利润 217,474.70 元，调增资产减值损失 264,091.06 元。

3. 2018 年及以前年度损益类科目调整导致所得税的调整，调减递延所得税资产 6,992.45 元，调减应交税费 1,044,765.39 元，调减年初未分配利润 566,974.90 元，调减所得税费用 1,604,747.84 元。

4. 科目串户调整，调增管理费用 29,245.28 元，调减财务费用 29,245.28 元。

5. 递延收益摊销调整，调增年初未分配利润 150,000.00 元，调减其他收益 150,000.00 元。

除上述母公司财务报表的更正说明外，母公司财务报表的其他更正说明同 2018 年度合并财务报表说明(三)2、(三)3、(三)4、(三)5、(三)6、(三)7、(三)8、(三)9、(三)11、(三)16、(三)17、(三)19。

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	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

货币资金	9,396,530.45	-19,655.24	9,376,875.21	-0.21%
应收账款	22,434,149.35	9,838,705.82	32,272,855.17	43.86%
预付款项	20,348,478.43	-100,000.00	20,248,478.43	-0.49%
其他应收款	4,018,725.16	164,444.45	4,183,169.61	4.09%
存货	171,352,816.05	-10,248,247.63	161,104,568.42	-5.98%
其他流动资产	471,001.90	234,421.25	705,423.15	49.77%
长期应收款		1,686,563.45	1,686,563.45	
固定资产	77,388,165.12	-8,160,849.35	69,227,315.77	-10.55%
无形资产	27,863,129.31	4,536,984.12	32,400,113.43	16.28%
长期待摊费用	368,071.45	-368,071.45		-100.00%
递延所得税资产	2,265,974.56	-13,432.53	2,252,542.03	-0.59%
资产总计	342,086,414.66	-2,449,137.11	339,637,277.55	-0.72%
短期借款	92,680,812.00	-1,764.00	92,679,048.00	0.00%
应付账款	19,876,413.45	-217,427.19	19,658,986.26	-1.09%
预收款项	5,573,438.85	-748,267.16	4,825,171.69	-13.43%
应付职工薪酬	2,204,948.25	822,118.32	3,027,066.57	37.29%
应交税费	2,014,224.69	-964,537.68	1,049,687.01	-47.89%
其他应付款	29,981,960.30	-21,798.47	29,960,161.83	-0.07%
递延收益	21,932,961.88	4,256,307.79	26,189,269.67	19.41%
负债合计	174,264,759.42	3,124,631.61	177,389,391.03	1.79%
资本公积	28,481,793.64	-66,334.12	28,415,459.52	-0.23%
盈余公积	11,728,332.83	27,199.20	11,755,532.03	0.23%
未分配利润	84,999,929.65	-5,534,633.80	79,465,295.85	-6.51%
归属于母公司所有者权益合计	168,010,056.12	-5,573,768.72	162,436,287.40	-3.32%
少数股东权益	-188,400.88		-188,400.88	0.00%
所有者权益合计	167,821,655.24	-5,573,768.72	162,247,886.52	-3.32%
负债和所有者权益总计	342,086,414.66	-2,449,137.11	339,637,277.55	-0.72%

加权平均净资产收益率%（扣非前）	22.98%	2.75%	25.73%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.35%	2.33%	22.68%	-
营业收入	355,059,470.73	11,165,208.25	366,224,678.98	3.14%
营业成本	272,445,138.73	8,289,108.45	280,734,247.18	3.04%
税金及附加	1,629,033.52	-98,260.58	1,530,772.94	-6.03%
销售费用	14,263,836.84	992,313.73	15,256,150.57	6.96%
管理费用	10,465,502.76	781,779.20	11,247,281.96	7.47%
研发费用	13,817,224.86	-1,432,032.17	12,385,192.69	-10.36%
财务费用	4,865,867.34	-35,579.47	4,830,287.87	-0.73%
其他收益	6,899,552.80	835,794.04	7,735,346.84	12.11%
信用减值损失	-381,921.01	-578,887.43	-960,808.44	151.57%
资产处置收益	61,166.67	-267,513.78	-206,347.11	-437.35%
营业外收入	741,336.26	-99,466.91	641,869.35	-13.42%
所得税费用	6,390,559.39	9,141.00	6,399,700.39	0.14%
净利润	35,965,312.14	2,548,664.01	38,513,976.15	7.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	36,088,497.55	2,548,664.01	38,637,161.56	7.06%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	31,953,042.46	2,106,342.93	34,059,385.39	6.59%
少数股东损益	-123,185.41	-	-123,185.41	0.00%
综合收益总额	35,965,312.14	2,548,664.01	38,513,976.15	7.09%
归属于母公司所有者的综合收益	36,088,497.55	2,548,664.01	38,637,161.56	7.06%

总额				
归属于少数股东的综合收益总额	-123,185.41		-123,185.41	0.00%
销售商品、提供劳务收到的现金	358,821,332.92	3,520,992.98	362,342,325.90	0.98%
收到的税费返还	19,938,504.34	30.00	19,938,534.34	0.00%
收到其他与经营活动有关的现金	17,912,804.85	-13,456,770.96	4,456,033.89	-75.12%
经营活动现金流入小计	396,672,642.11	-9,935,747.98	386,736,894.13	-2.50%
购买商品、接受劳务支付的现金	291,022,866.46	14,848,180.22	305,871,046.68	5.10%
支付给职工以及为职工支付的现金	21,338,946.19	241,744.17	21,580,690.36	1.13%
支付的各项税费	10,442,331.30	-271,985.17	10,170,346.13	-2.60%
支付其他与经营活动有关的现金	52,856,367.04	-37,965,686.20	14,890,680.84	-71.83%
经营活动现金流出小计	375,660,510.99	-23,147,746.98	352,512,764.01	-6.16%
经营活动产生的现金流量净额	21,012,131.12	13,211,999.00	34,224,130.12	62.88%
收回投资收到的现金	65,303,637.00	-65,300,137.00	3,500.00	-99.99%
收到其他与投资活动有关的现金		65,300,137.00	65,300,137.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	5,162,507.35	236,246.54	5,398,753.89	4.58%

金				
投资支付的现金	65,300,137.00	-65,300,137.00		-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金		65,300,137.00	65,300,137.00	
投资活动现金流出小计	70,462,644.35	236,246.54	70,698,890.89	0.34%
投资活动产生的现金流量净额	-3,232,181.64	-236,246.54	-3,468,428.18	7.31%
收到其他与筹资活动有关的现金		29,800,000.00	29,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	92,680,812.00	29,800,000.00	122,480,812.00	32.15%
支付其他与筹资活动有关的现金		42,800,000.00	42,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	105,843,967.06	42,800,000.00	148,643,967.06	40.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,163,155.06	-13,000,000.00	-26,163,155.06	98.76%
现金及现金等价物净增加额	4,616,794.42	-24,247.54	4,592,546.88	-0.53%
加：期初现金及现金等价物余额	4,779,736.03	4,592.30	4,784,328.33	0.10%
期末现金及现金等价物余额	9,396,530.45	-19,655.24	9,376,875.21	-0.21%

项目	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	4,779,736.03	4,592.30	4,784,328.33	0.10%
应收账款	28,143,504.84	-922,444.23	27,221,060.61	-3.28%

预付款项	6,240,151.34	-100,000.00	6,140,151.34	-1.60%
其他应收款	1,128,589.45	2,709,026.85	3,837,616.30	240.04%
存货	190,232,111.37	-545,644.09	189,686,467.28	-0.29%
其他流动资产	3,540,939.60	-2,620,972.19	919,967.41	-74.02%
长期应收款		1,963,737.20	1,963,737.20	
固定资产	80,757,874.40	-8,983,620.44	71,774,253.96	-11.12%
无形资产	28,263,273.28	4,943,915.35	33,207,188.63	17.49%
递延所得税资产	2,556,311.55	-85,877.86	2,470,433.69	-3.36%
资产总计	346,552,142.11	-3,637,287.11	342,914,855.00	-1.05%
应付账款	26,276,602.75	-230,000.00	26,046,602.75	-0.88%
预收款项	14,399,860.33	-156,586.12	14,243,274.21	-1.09%
应付职工薪酬	1,644,806.41	259,023.43	1,903,829.84	15.75%
应交税费	4,244,709.74	-286,757.39	3,957,952.35	-6.76%
其他应付款	43,595,492.97	-192,636.13	43,402,856.84	-0.44%
递延收益	23,594,189.88	5,092,101.83	28,686,291.71	21.58%
负债合计	205,279,799.01	4,485,145.62	209,764,944.63	2.18%
资本公积	28,481,793.64	-66,334.12	28,415,459.52	-0.23%
盈余公积	7,789,734.40	-213,221.28	7,576,513.12	-2.74%
未分配利润	62,266,030.53	-7,842,877.33	54,423,153.20	-12.60%
归属于母公司所有者 权益合计	141,337,558.57	-8,122,432.73	133,215,125.84	-5.75%
少数股东权益	-65,215.47		-65,215.47	0.00%
所有者权益合计	141,272,343.10	-8,122,432.73	133,149,910.37	-5.75%
负债和所有者权益 总计	346,552,142.11	-3,637,287.11	342,914,855.00	-1.05%
营业收入	299,845,504.57	-5,948,121.63	293,897,382.94	-1.98%
营业成本	220,884,069.34	-1,609,110.39	219,274,958.95	-0.73%
税金及附加	2,374,440.11	-433,360.91	1,941,079.20	-18.25%
销售费用	13,100,376.50	-57,660.63	13,042,715.87	-0.44%

管理费用	11,629,176.80	-423,402.39	11,205,774.41	-3.64%
研发费用	9,871,412.76	-273,650.35	9,597,762.41	-2.77%
财务费用	3,031,859.92	-19,810.13	3,012,049.79	-0.65%
其他收益	3,719,866.39	389,434.97	4,109,301.36	10.47%
资产减值损失	-323,554.61	254,091.06	-69,463.55	-78.53%
资产处置收益	8,995.49	-10,441.91	-1,446.42	-116.08%
营业外收入	546,355.09	-355,836.18	190,518.91	-65.13%
所得税费用	7,589,560.48	-1,502,587.56	6,086,972.92	-19.80%
净利润	31,695,588.99	-1,351,291.33	30,344,297.66	-4.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润	31,959,509.39	-1,351,291.33	30,608,218.06	-4.23%
少数股东损益	-263,920.40		-263,920.40	0.00%
综合收益总额	31,695,588.99	-1,351,291.33	30,344,297.66	-4.26%
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,959,509.39	-1,351,291.33	30,608,218.06	-4.23%
归属于少数股东的综合收益总额	-263,920.40		-263,920.40	0.00%
销售商品、提供劳务收到的现金	306,678,933.05	4,592.30	306,683,525.35	0.00%
经营活动现金流入小计	342,372,918.26	4,592.30	342,377,510.56	0.00%
经营活动产生的现金流量净额	4,105,429.96	4,592.30	4,110,022.26	0.11%
现金及现金等价物净增加额	-9,804,997.95	4,592.30	-9,800,405.65	-0.05%
期末现金及现金等价物余额	4,779,736.03	4,592.30	4,784,328.33	0.10%

## (二) 对母公司财务报表的影响

(单位：元)

项目	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	8,835,721.15	-19,655.24	8,816,065.91	-0.22%
应收账款	22,749,251.02	9,838,705.82	32,587,956.84	43.25%
其他应收款	27,842,739.15	84,444.45	27,927,183.60	0.30%
存货	131,091,541.59	-10,253,247.63	120,838,293.96	-7.82%
其他流动资产	24,202.40	234,421.25	258,623.65	968.59%
长期应收款		1,686,563.45	1,686,563.45	
固定资产	35,861,485.90	-7,962,188.56	27,899,297.34	-22.20%
无形资产	2,466,992.88	4,536,984.12	7,003,977.00	183.91%
长期待摊费用	267,169.21	-267,169.21		-100.00%
递延所得税资产	1,947,340.23	78,340.66	2,025,680.89	4.02%
资产总计	311,613,532.75	-2,042,800.89	309,570,731.86	-0.66%
短期借款	76,280,812.00	-1,764.00	76,279,048.00	0.00%
应付账款	12,970,366.44	-217,427.19	12,752,939.25	-1.68%
预收款项	5,378,648.82	-909,537.00	4,469,111.82	-16.91%
应付职工薪酬	1,603,354.39	772,618.32	2,375,972.71	48.19%
应交税费	1,783,210.36	-953,412.68	829,797.68	-53.47%
其他应付款	28,540,492.51	-21,798.47	28,518,694.04	-0.08%
递延收益	11,182,500.05	4,652,743.35	15,835,243.40	41.61%
负债合计	137,739,384.57	3,321,422.33	141,060,806.90	2.41%
盈余公积	11,728,332.83	27,199.20	11,755,532.03	0.23%
未分配利润	90,864,021.71	-5,391,422.42	85,472,599.29	-5.93%
所有者权益合计	173,874,148.18	-5,364,223.22	168,509,924.96	-3.09%
负债和所有者权益总计	311,613,532.75	-2,042,800.89	309,570,731.86	-0.66%
营业收入	345,873,348.19	11,326,478.09	357,199,826.28	3.27%
营业成本	267,792,131.65	8,212,106.21	276,004,237.86	3.07%

税金及附加	703,286.37	-98,260.58	605,025.79	-13.97%
销售费用	12,688,067.51	992,313.73	13,680,381.24	7.82%
管理费用	7,159,727.87	778,380.11	7,938,107.98	10.87%
研发费用	13,554,453.55	-1,432,032.17	12,122,421.38	-10.57%
财务费用	3,924,785.09	-35,579.47	3,889,205.62	-0.91%
其他收益	4,806,635.27	437,900.92	5,244,536.19	9.11%
信用减值损失	-107,273.67	-568,887.43	-676,161.10	530.31%
资产处置收益	66,271.02	-267,513.78	-201,242.76	-403.67%
营业外收入	695,598.80	-99,466.91	596,131.89	-14.30%
所得税费用	6,463,720.21	7,378.22	6,471,098.43	0.11%
净利润	39,385,984.33	2,404,204.84	41,790,189.17	6.10%
综合收益总额	39,385,984.33	2,404,204.84	41,790,189.17	6.10%
销售商品、提供 劳务收到的现金	358,327,087.28	-4,790,761.85	353,536,325.43	-1.34%
收到的税费返还	18,603,582.65	30.00	18,603,612.65	0.00%
收到其他与经营 活动有关的现金	14,207,752.45	-10,542,093.50	3,665,658.95	-74.20%
经营活动现金 流入小计	391,138,422.38	-15,332,825.35	375,805,597.03	-3.92%
购买商品、接受 劳务支付的现金	310,360,410.49	6,748,646.14	317,109,056.63	2.17%
支付给职工以及 为职工支付的现 金	15,458,027.12	266,704.48	15,724,731.60	1.73%
支付的各项税费	8,908,978.20	-260,158.36	8,648,819.84	-2.92%
支付其他与经营 活动有关的现金	49,056,631.97	-34,704,406.50	14,352,225.47	-70.74%
经营活动现金流 出小计	383,784,047.78	-27,949,214.24	355,834,833.54	-7.28%

经营活动产生的现金流量净额	7,354,374.60	12,616,388.89	19,970,763.49	171.55%
收回投资收到的现金	68,742,137.00	-65,300,137.00	3,442,000.00	-94.99%
收到其他与投资活动有关的现金		65,300,137.00	65,300,137.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,676,861.25	-359,363.57	2,317,497.68	-13.42%
投资支付的现金	65,300,137.00	-65,300,137.00		-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金		65,300,137.00	65,300,137.00	
投资活动现金流出小计	67,976,998.25	-359,363.57	67,617,634.68	-0.53%
投资活动产生的现金流量净额	2,108,932.16	359,363.57	2,468,295.73	17.04%
收到其他与筹资活动有关的现金		29,800,000.00	29,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	76,280,812.00	29,800,000.00	106,080,812.00	39.07%
支付其他与筹资活动有关的现金		42,800,000.00	42,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	79,905,844.07	42,800,000.00	122,705,844.07	53.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,625,032.07	-13,000,000.00	-16,625,032.07	358.62%
现金及现金等价物净增加额	5,838,274.69	-24,247.54	5,814,027.15	-0.42%

加：期初现金及 现金等价物余额	2,997,446.46	4,592.30	3,002,038.76	0.15%
期末现金及现金 等价物余额	8,835,721.15	-19,655.24	8,816,065.91	-0.22%

项目	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	2,997,446.46	4,592.30	3,002,038.76	0.15%
应收账款	27,634,199.54	-922,444.23	26,711,755.31	-3.34%
其他应收款	25,337,090.99	2,619,026.85	27,956,117.84	10.34%
存货	130,586,359.87	-739,666.61	129,846,693.26	-0.57%
其他流动资产	2,660,030.74	-2,620,972.19	39,058.55	-98.53%
长期应收款		1,963,737.20	1,963,737.20	
固定资产	38,249,466.68	-8,784,959.65	29,464,507.03	-22.97%
无形资产	2,454,279.28	4,943,915.35	7,398,194.63	201.44%
递延所得税资产	2,213,624.92	-6,992.45	2,206,632.47	-0.32%
资产总计	304,654,434.78	-3,543,763.43	301,110,671.35	-1.16%
应付账款	18,509,611.85	-230,000.00	18,279,611.85	-1.24%
预收款项	13,782,377.09	-156,586.12	13,625,790.97	-1.14%
应交税费	3,506,664.90	-286,757.39	3,219,907.51	-8.18%
其他应付款	44,198,087.82	-192,636.13	44,005,451.69	-0.44%
递延收益	12,887,500.01	5,090,644.27	17,978,144.28	39.50%
负债合计	160,750,270.93	4,224,664.63	164,974,935.56	2.63%
盈余公积	7,789,734.40	-213,221.28	7,576,513.12	-2.74%
未分配利润	64,832,635.81	-7,555,206.78	57,277,429.03	-11.65%
所有者权益合计	143,904,163.85	-7,768,428.06	136,135,735.79	-5.40%
负债和所有者权益 总计	304,654,434.78	-3,543,763.43	301,110,671.35	-1.16%
营业收入	294,114,937.91	-5,948,121.63	288,166,816.28	-2.02%

营业成本	221,670,360.17	-2,054,030.54	219,616,329.63	-0.93%
税金及附加	1,111,537.09	-433,360.91	678,176.18	-38.99%
销售费用	11,452,005.43	-57,660.63	11,394,344.80	-0.50%
管理费用	6,382,334.00	114,946.06	6,497,280.06	1.80%
研发费用	9,691,274.50	-273,650.35	9,417,624.15	-2.82%
财务费用	1,711,875.12	-19,810.13	1,692,064.99	-1.16%
其他收益	3,245,638.35	-8,458.15	3,237,180.20	-0.26%
资产减值损失	-771,114.13	264,091.06	-507,023.07	-34.25%
资产处置收益	10,264.99	-10,441.91	-176.92	-101.72%
营业外收入	482,313.30	-355,836.18	126,477.12	-73.78%
所得税费用	7,155,896.40	-1,604,747.84	5,551,148.56	-22.43%
净利润	36,234,821.62	-1,730,452.47	34,504,369.15	-4.78%
综合收益总额	36,234,821.62	-1,730,452.47	34,504,369.15	-4.78%
销售商品、提供劳务收到的现金	298,300,704.02	4,592.30	298,305,296.32	0.00%
经营活动现金流入小计	332,844,186.89	4,592.30	332,848,779.19	0.00%
经营活动产生的现金流量净额	-2,272,312.32	4,592.30	-2,267,720.02	-0.20%
现金及现金等价物净增加额	-8,411,392.56	4,592.30	-8,406,800.26	-0.05%
期末现金及现金等价物余额	2,997,446.46	4,592.30	3,002,038.76	0.15%

## 八、备查文件目录

- 1.《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》
- 2.《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》
- 3.天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告》（天健审〔2021〕10-38号）

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

董事会

2021年4月16日