

股票代码：600540

股票简称：新赛股份

编号 2015-040

新疆赛里木现代农业股份有限公司

关于对 2015 年半年度财务报告会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

本次会计差错更正调增公司 2015 年半年度合并净利润亏损 258.30 万元，更正后合并净利润亏损额为 2,206.78 万元。

一、会计差错更正概述

新疆赛里木现代农业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 8 月 28 日对外披露了未经审计的半年度财务决算报告，后因公司发展及资本公积金转增股本的需要，聘请希格玛会计师事务所又对 2015 年半年度财务决算报告进行审计，因审计报告数据与前期披露的未经审计的决算报告存在差异，因而对相关数据进行调整及更正。

二、会计差错更正及对公司的影响

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》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》等事项要求，进行会计差错更正，调整了 2015 年半年度财务报表数据，调整前后报表数据对照如下：

1、合并资产负债表主要数据更正及原因分析

单位：万元

项 目	期末审定数	未审数	审定数与未审数差异
货币资金	33,758.82	33,077.50	681.32
应收账款	11,457.47	11,474.79	-17.32
预付款项	6,674.91	8,496.80	-1,821.89
存货	28,479.05	28,379.32	99.73
其他流动资产	8,815.21	7,009.87	1,805.34
递延所得税资产	390.03	758.02	-368
其他非流动资产	4,691.46	4,661.46	30
应付账款	27,664.30	27,651.75	12.54
预收款项	9,779.87	9,796.19	-16.32

其他应付款	29,932.11	29,951.88	-19.77
未分配利润	-13,427.54	-13,201.56	-225.98

变动原因说明：（1）货币资金主要系交易性金融资产及银行未达账项调增所致；（2）应收账款主要系计提坏账准备所致；（3）预付款项主要系调整增值税进项税所致；（4）存货主要系调整转回的存货跌价准备所致；（5）其他流动资产主要系调整增值税进项税所致；（7）递延所得税资产主要系坏账准备、存货跌价准备计提相应的递延所得税资产所致；（8）其他非流动资产主要系调整预付工程及设备款所致；（9）应付账款主要系与预付账款同客户的多科目挂账合并所致；（10）预收款项主要系与应收账款同客户的多科目挂账合并所致；（11）其他应付款主要系调整家庭农场兑现资金挂账所致；（12）未分配利润主要系当期损益调整所致；

2、合并利润表主要数据更正及原因分析

单位：万元

项 目	期末审定数	未审数	审定数与未审数差异
主营业务成本	25,847.98	25,258.50	589.48
其他业务成本	1,150.16	1,120.16	30.00
管理费用	2,110.27	2,144.39	-34.12
财务费用	365.85	355.19	10.66
资产减值损失	91.47	577.97	-486.49
投资净收益	263.27	262.24	1.03
所得税费用	5.67	373.67	-368.00
净利润	-1,948.48	-2,206.78	258.30

变动原因说明：（1）主营业务成本主要系将已销售的存货计提的跌价准备冲减成本，增加资产减值损失所致；（2）其他业务成本主要系管理费用调增所致；（3）财务费用主要系投资收益调入7天银行存款利息收入所致；（4）资产减值损失调减主要系将冲减的资产减值损失转入成本；（5）投资净收益主要系调整7天银行存款利息收入所致；（6）所得税费用主要系期末坏账准备、存货跌价准备计提相应的所得税费用；上述因素共同导致净利润增加亏损258.30万元。

3、合并现金流量表主要数据更正及原因分析

单位：万元

项目	披露金额 ①	审计金额 ②	审计与比披露增长	
			金额	变动率（%）

			③=①-②	④=③/②
经营活动产生的现金流量净额	-3277.57	-2629.63	-647.94	24.64
投资活动产生的现金流量净额	-471.55	-376.25	-95.30	25.33
筹资活动产生的现金流量净额	-46134.00	-46195.91	61.91	-0.13

变动原因说明：（1）经营活动产生的现金流量净额调整-647.94万元，主要系公司生产经营过程中收入、成本调整所致。（2）投资活动产生的现金流量净额调整-95.30万元，主要系调整投资支付的现金所致。（3）筹资活动产生的现金流量净额调整61.91万元，主要系调整公司偿付利息支出所致。

4、本次会计差错更正对 2015 年半年度主要财务指标的影响

项 目 名 称	未经审计前披露金额	审计调整金额	差额
基本每股收益（元/股）	-0.0354	-0.0416	0.0062
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0636	-0.0699	0.0063
加权平均净资产收益率（%）	-1.08	-1.27	0.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.94	-2.13	0.19

三、董事会审核及独立董事、监事会的结论性意见

公司就本次会计差错更正事宜与独立董事进行了沟通，三位独立董事经认真审核后同意将上述事项提交董事会审议。公司于 2015 年 10 月 27 日召开第五届董事会第三十次会议，以同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，审议通过了《关于公司 2015 年半年度财务报告会计差错更正的议案》。

独立董事认为：公司本次会计差错更正符合财政部、中国证监会及上海证券交易所的相关规定，是客观、公允地反映公司 2015 年半年度财务状况和经营成果的，符合公司及所有股东的利益。本次会计差错更正的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，同意公司本次会计差错更正。

监事会认为：公司本次会计差错更正处理依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映公司的财务状况，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，同意公司本次会计差错更正。

四、上网公告附件

1、独立董事意见

- 2、第五届董事会第三十次会议决议
 - 3、第五届监事会第二十次监事会决议
- 特此公告。

新疆赛里木现代农业股份有限公司董事会

2015 年 10 月 28 日