

浙江和仁科技股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

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。

浙江和仁科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年8月25日召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将相关情况公告如下：

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

2022年1月11日，公司召开总经理办公会议，审议通过了《关于同意收购和仁智慧健康科技有限公司的议案》，同意公司以自有资金0万元人民币收购杭州磐源投资有限公司（以下简称“磐源投资”）持有的和仁智慧健康科技有限公司（以下简称“和仁智慧”）的95%股权。和仁智慧为公司实际控制人杨一兵、杨波先生控制的企业，因此，和仁智慧与公司为同一控制下的企业。2022年1月，和仁智慧已完成股权变更登记事项，和仁智慧自2022年1月起纳入公司合并报表范围，为公司全资子公司。由于公司与和仁智慧在合并前后均受实际控制人杨一兵、杨波先生控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并属同一控制下合并。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司与被合并方和仁智慧的股权合并中取得的资产及负债，均按照合并日被合并方的账面价值计量。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

根据上述规定，公司对 2022 年期初及 2021 年 1-3 月、2021 年 1-6 月相关财务报表数据进行追溯调整。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对合并资产负债表期初余额追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2022 年期初余额 (追溯后)	2022 年期初余额 (追溯前)	调整数
货币资金	455,599,815.83	455,596,266.47	3,549.36
交易性金融资产	185,360,000.00	185,360,000.00	
应收账款	249,509,574.68	249,509,574.68	
预付款项	3,788,870.42	3,788,870.42	
其他应收款	26,233,398.20	23,883,398.20	2,350,000.00
存货	58,948,535.81	58,948,535.81	
合同资产	265,486,202.76	265,486,202.76	
其他流动资产	8,348,394.36	8,348,394.36	
流动资产合计	1,253,274,792.06	1,250,921,242.70	2,353,549.36
长期应收款	16,678,031.48	16,678,031.48	
其他权益工具投资		2,500,000.00	-2,500,000.00
投资性房地产	62,941,400.43	62,941,400.43	
固定资产	78,975,656.61	78,975,656.61	
使用权资产	2,698,337.22	2,698,337.22	
无形资产	50,416,798.94	50,416,798.94	
开发支出	12,560,739.22	12,560,739.22	
商誉	926,638.80	926,638.80	
长期待摊费用	27,055,138.63	27,055,138.63	
递延所得税资产	14,714,115.52	14,714,115.52	
非流动资产合计	266,966,856.85	269,466,856.85	-2,500,000.00
资产总计	1,520,241,648.91	1,520,388,099.55	-146,450.64
短期借款	70,400,833.34	70,400,833.34	
应付票据	7,282,916.64	7,282,916.64	

应付账款	172,798,119.34	172,798,119.34	
预收款项	1,377,723.31	1,377,723.31	
合同负债	24,327,749.16	24,327,749.16	
应付职工薪酬	35,516,189.76	35,516,189.76	
应交税费	17,111,057.67	17,111,057.67	
其他应付款	22,947,528.65	22,751,344.05	196,184.60
应付股利	241,232.50	241,232.50	
一年内到期的非流动负债	1,739,534.54	1,739,534.54	
其他流动负债	3,053,407.47	3,053,407.47	
流动负债合计	356,555,059.88	356,358,875.28	196,184.60
租赁负债	736,545.19	736,545.19	
预计负债	1,806,909.44	1,806,909.44	
非流动负债合计	2,543,454.63	2,543,454.63	
负债合计	359,098,514.51	358,902,329.91	196,184.60
股本	264,995,441.00	264,995,441.00	
资本公积	626,655,451.95	626,655,451.95	
减：库存股	15,362,345.00	15,362,345.00	
盈余公积	30,046,835.47	30,046,835.47	
未分配利润	225,043,961.48	225,386,596.72	-342,635.24
归属于母公司所有者权益合计	1,131,379,344.90	1,131,721,980.14	-342,635.24
少数股东权益	29,763,789.50	29,763,789.50	
所有者权益合计	1,161,143,134.40	1,161,485,769.64	-342,635.24
负债和所有者权益总计	1,520,241,648.91	1,520,388,099.55	-146,450.64

2、对 2021 年 1-3 月合并利润表本期金额追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2021 年 1-3 月(追溯 后)	2021 年 1-3 月 (追溯前)	调整数
一、营业收入	79,315,197.27	79,315,197.27	
二、营业总成本	73,018,177.23	73,018,205.84	-28.61
其中：营业成本	45,462,631.03	45,462,631.03	
税金及附加	1,051,203.28	1,050,890.78	312.50
销售费用	5,586,172.83	5,586,172.83	
管理费用	12,616,522.13	12,616,522.13	
研发费用	8,881,273.62	8,881,273.62	
财务费用	-579,625.66	-579,284.55	-341.11
其中：利息费用	816,125.02	816,125.02	
利息收入	1,440,134.86	1,439,431.75	703.11
加：其他收益	741,946.85	741,946.85	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,615,010.54	2,615,010.54	
信用减值损失	-1,119,160.49	-1,119,160.49	
资产减值损失	-1,821,027.82	-1,821,027.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,392.79	-15,392.79	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,698,396.33	6,698,367.72	28.61
减：营业外支出	16,756.54	16,756.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,681,639.79	6,681,611.18	28.61
减：所得税费用	1,411,259.96	1,411,259.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,270,379.83	5,270,351.22	28.61
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,270,379.83	5,270,351.22	28.61
1. 归属于母公司所有者的净利润	5,397,529.13	5,397,500.52	28.61
2. 少数股东损益	-127,149.30	-127,149.30	
七、综合收益总额	5,270,379.83	5,270,351.22	28.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,397,529.13	5,397,500.52	28.61
归属于少数股东的综合收益总额	-127,149.30	-127,149.30	
(一) 基本每股收益(元/股)	0.02	0.02	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.02	0.02	

3、对2021年1-3月合并现金流量表本期金额追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2021年1-3月（追溯后）	2021年1-3月（追溯前）	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	74,393,191.05	74,393,191.05	
收到的税费返还	2,586,786.93	2,586,786.93	
收到其他与经营活动有关的现金	10,831,409.52	10,830,706.41	703.11
经营活动现金流入小计	87,811,387.50	87,810,684.39	703.11
购买商品、接受劳务支付的现金	64,506,930.60	64,506,930.60	
支付给职工以及为职工支付的现金	35,317,219.72	35,317,219.72	
支付的各项税费	9,983,082.23	9,982,769.73	312.50
支付其他与经营活动有关的现金	19,192,516.14	17,792,154.14	1,400,362.00
经营活动现金流出小计	128,999,748.69	127,599,074.19	1,400,674.50
经营活动产生的现金流量净额	-41,188,361.19	-39,788,389.80	-1,399,971.39
收回投资收到的现金	393,040,000.00	393,040,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,646,798.37	2,646,798.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,501.46	54,501.46	
投资活动现金流入小计	395,741,299.83	395,741,299.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,503,472.63	18,503,472.63	
投资支付的现金	270,000,000.00	272,500,000.00	-2,500,000.00
投资活动现金流出小计	288,503,472.63	291,003,472.63	-2,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	107,237,827.20	104,737,827.20	2,500,000.00
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	80,000,000.00	

偿还债务支付的现金	130,000,000.00	130,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	721,152.79	721,152.79	
支付其他与筹资活动有关的现金	7,616,772.00	7,616,772.00	
筹资活动现金流出小计	138,337,924.79	138,337,924.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-58,337,924.79	-58,337,924.79	
五、现金及现金等价物净增加额	7,711,541.22	6,611,512.61	1,100,028.61
加：期初现金及现金等价物余额	431,447,037.48	431,447,035.91	1.57
六、期末现金及现金等价物余额	439,158,578.70	438,058,548.52	1,100,030.18

4、对 2021 年 1-6 月合并利润表本期金额追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2021 年 1-6 月 (追溯后)	2021 年 1-6 月 (追溯前)	调整数
一、营业收入	191,767,241.67	191,767,241.67	
二、营业总成本	175,753,868.68	175,607,447.66	146,421.02
其中：营业成本	116,981,161.53	116,981,161.53	
税金及附加	2,949,220.85	2,948,908.35	312.50
销售费用	13,628,194.87	13,628,194.87	
管理费用	22,342,758.24	22,196,140.65	146,617.59
研发费用	21,235,156.58	21,235,156.58	
财务费用	-1,382,623.39	-1,382,114.32	-509.07
其中：利息费用	1,491,625.03	1,491,625.03	
利息收入	2,964,058.81	2,965,017.88	-959.07
加：其他收益	3,950,109.57	3,950,109.57	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,228,994.22	4,228,994.22	
信用减值损失	-2,777,577.56	-2,777,577.56	
资产减值损失	-1,738,513.53	-1,738,513.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-27,827.73	-27,827.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,648,557.96	19,794,978.98	-146,421.02
加：营业外收入	7,801.39	7,801.39	
减：营业外支出	20,545.39	20,545.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,635,813.96	19,782,234.98	-146,421.02
减：所得税费用	818,346.72	818,346.72	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,817,467.24	18,963,888.26	-146,421.02
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,817,467.24	18,963,888.26	-146,421.02
1. 归属于母公司所有者的净利润	19,010,118.33	19,156,539.35	-146,421.02
2. 少数股东损益	-192,651.09	-192,651.09	
七、综合收益总额	18,817,467.24	18,963,888.26	-146,421.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,010,118.33	19,156,539.35	-146,421.02
归属于少数股东的综合收益总额	-192,651.09	-192,651.09	

(一) 基本每股收益(元/股)	0.07	0.07	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.07	0.07	

5、对2021年1-6月合并现金流量表本期金额追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2021年1-6月(追溯后)	2021年1-6月(追溯前)	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	201,954,645.09	201,954,645.09	
收到的税费返还	4,556,937.12	4,556,937.12	
收到其他与经营活动有关的现金	15,322,493.28	15,321,534.21	959.07
经营活动现金流入小计	221,834,075.49	221,833,116.42	959.07
购买商品、接受劳务支付的现金	164,396,469.09	164,396,469.09	
支付给职工以及为职工支付的现金	73,250,487.56	73,104,040.96	146,446.60
支付的各项税费	19,843,927.57	19,843,615.07	312.50
支付其他与经营活动有关的现金	32,863,140.44	30,512,690.44	2,350,450.00
经营活动现金流出小计	290,354,024.66	287,856,815.56	2,497,209.10
经营活动产生的现金流量净额	-68,519,949.17	-66,023,699.14	-2,496,250.03
收回投资收到的现金	764,190,000.00	764,190,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,486,853.02	4,486,853.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,839.29	131,839.29	
投资活动现金流入小计	768,808,692.31	768,808,692.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,847,832.85	29,847,832.85	
投资支付的现金	667,300,000.00	669,800,000.00	-2,500,000.00
投资活动现金流出小计	697,147,832.85	699,647,832.85	-2,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	71,660,859.46	69,160,859.46	2,500,000.00
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	160,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,987,860.87	7,987,860.87	
支付其他与筹资活动有关的现金	7,629,073.28	7,629,073.28	
筹资活动现金流出小计	175,616,934.15	175,616,934.15	
筹资活动产生的现金流量净额	-95,616,934.15	-95,616,934.15	
五、现金及现金等价物净增加额	-92,476,023.86	-92,479,773.83	3,749.97
加：期初现金及现金等价物余额	431,447,037.48	431,447,035.91	1.57
六、期末现金及现金等价物余额	338,971,013.62	338,967,262.08	3,751.54

三、董事会关于追溯调整财务报表合理性的说明

董事会认为，公司相关财务报表进行调整，符合《企业会计准则》等规定，有利于真实反映公司实际的经营成果，有利于保护全体股东的利益，董事会同意

本次追溯调整事项。

四、独立董事的独立意见

独立董事认为：本次同一控制下企业合并对相关财务报表进行调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定进行追溯调整，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，未损害公司和全体股东的利益，一致同意本次追溯事项。

五、监事会的意见

监事会认为：公司对相关财务报表进行追溯调整事项，符合企业会计准则及其相关指南、解释等的规定及公司的实际情况，未损害公司和全体股东的利益，同意本次追溯调整事项。

六、备查文件

- 1、公司第三届董事会第二十一次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第二十一次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见。

浙江和仁科技股份有限公司董事会

2022年8月26日