

## 成都华神科技集团股份有限公司 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。

成都华神科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“华神科技”）于 2022 年 8 月 29 日召开第十二届董事会第二十二次会议和第十二届监事会第十七次会议，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》，现将有关情况公告如下：

### 一、本次追溯调整背景情况

2022 年 6 月，公司的全资子公司四川蓝光矿泉水有限公司（以下简称“蓝光矿泉水”）分别与成都远泓健康管理有限公司和西藏宇泰置业有限公司签署了《成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司与四川蓝光矿泉水有限公司关于成都远泓矿泉水有限公司之股权转让协议书》。收购完成后，蓝光矿泉水持有成都远泓矿泉水有限公司（以下简称“远泓矿泉水”）100%股权。公司根据协议内容完成了上述股权交割，自 2022 年 6 月 30 日起，公司将其纳入公司合并财务报表范围。

### 二、财务报表数据进行追溯调整的原因

由于远泓矿泉水为公司实际控制人控制的公司，合并双方在合并前后均受公司实际控制人控制，且该控制并非暂时性的。因此，上述股权收购构成同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》《企业会计准则第 20 号—企业合并》《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及其相关指南、解释等相关规定，同一控制下的企业合并，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应对报表的期初数进行调整，同时应对比较报表的有关项目进行调整。在

编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。因此，公司按照同一控制下企业合并的相关规定，对 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2021 年 1-12 月的合并利润表及合并现金流量表相关财务数据进行追溯调整。

### 三、追溯调整对以前年度财务状况的影响

#### （一）对2021年12月31日合并资产负债表追溯调整如下：

单位：元

项目	2021/12/31(追溯调整后)	2021/12/31(追溯调整前)	调整数
流动资产：			
货币资金	305,249,217.42	304,637,209.72	612,007.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	293,790,574.00	290,560,816.83	3,229,757.17
应收款项融资	73,034,879.57	73,034,879.57	
预付款项	34,175,032.65	33,782,479.94	392,552.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,955,092.60	26,853,243.97	1,101,848.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	87,744,440.01	84,937,188.43	2,807,251.58
合同资产	97,741,081.04	97,741,081.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,794,751.14	5,283,804.85	510,946.29
流动资产合计	925,485,068.43	916,830,704.35	8,654,364.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	17,829,933.30	17,829,933.30	
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00	
投资性房地产	31,646,215.97	31,646,215.97	
固定资产	192,926,323.20	158,664,828.75	34,261,494.45
在建工程	631,858.44	517,699.14	114,159.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	28,346,346.24	28,346,346.24	
无形资产	76,505,183.08	75,704,781.24	800,401.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	955,319.82	955,319.82	
递延所得税资产	6,226,238.60	6,226,238.60	
其他非流动资产	45,059,933.12	45,059,933.12	
非流动资产合计	425,627,351.77	390,451,296.18	35,176,055.59
资产总计	1,351,112,420.20	1,307,282,000.53	43,830,419.67
流动负债：			
短期借款	15,020,416.67	15,020,416.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,470,174.06	2,970,174.06	500,000.00
应付账款	123,262,059.17	120,431,554.75	2,830,504.42
预收款项			
合同负债	20,317,801.38	18,846,163.88	1,471,637.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,717,065.25	17,258,547.00	458,518.25
应交税费	47,546,321.42	47,529,530.35	16,791.07
其他应付款	94,693,296.53	59,274,509.14	35,418,787.39
其中：应付利息			
应付股利	1,160.44	1,160.44	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,221,057.31	3,221,057.31	
其他流动负债	2,302,346.19	2,111,033.31	191,312.88
流动负债合计	327,550,537.98	286,662,986.47	40,887,551.51
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	24,083,229.84	24,083,229.84	
长期应付款	9,750,000.00	9,750,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,064,981.64	2,064,981.64	
递延收益	4,586,588.54	3,441,874.74	1,144,713.80
递延所得税负债	1,641,073.67	1,641,073.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,125,873.69	40,981,159.89	1,144,713.80
负债合计	369,676,411.67	327,644,146.36	42,032,265.31
所有者权益：			
股本	625,773,564.00	625,773,564.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	72,272,789.74	55,388,917.64	16,883,872.10
减：库存股	25,415,100.00	25,415,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	121,603,543.24	121,603,543.24	
一般风险准备			
未分配利润	182,259,993.72	198,226,748.24	-15,966,754.52
归属于母公司所有者权益合计	976,494,790.70	975,577,673.12	917,117.58
少数股东权益	4,941,217.83	4,060,181.05	881,036.78
所有者权益合计	981,436,008.53	979,637,854.17	1,798,154.36
负债和所有者权益总计	1,351,112,420.20	1,307,282,000.53	43,830,419.67

(二) 对2021年年度合并利润表追溯调整如下：

单位：元

项目	2021年年度 (追溯调整后)	2021年年度 (追溯调整前)	调整数
一、营业总收入	954,939,781.32	945,317,490.17	9,622,291.15
其中：营业收入	954,939,781.32	945,317,490.17	9,622,291.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	865,824,633.16	848,653,104.27	17,171,528.89
其中：营业成本	567,623,465.02	560,744,441.14	6,879,023.88
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	9,635,328.24	9,326,427.55	308,900.69
销售费用	206,468,914.16	199,667,794.71	6,801,119.45
管理费用	66,652,823.16	63,472,504.22	3,180,318.94
研发费用	17,968,994.03	17,968,994.03	
财务费用	-2,524,891.45	-2,527,057.38	2,165.93
其中：利息费用	916,092.28	916,092.28	
利息收入	3,584,683.38	3,585,869.06	-1,185.68
加：其他收益	2,201,894.99	2,324,379.22	-122,484.23
投资收益（损失以“-”号填列）	1,869,305.03	1,869,305.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,324,346.20	-6,324,346.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,963,028.49	-4,766,895.49	-196,133.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,115,727.19	-7,115,727.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,983.59	-20,983.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,762,262.71	82,630,117.68	-7,867,854.97
加：营业外收入	1,040,727.80	855,812.18	184,915.62
减：营业外支出	1,464,849.36	482,543.19	982,306.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,338,141.15	83,003,386.67	-8,665,245.52
减：所得税费用	13,402,610.37	13,402,610.37	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,935,530.78	69,600,776.30	-8,665,245.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,935,530.78	69,600,776.30	-8,665,245.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	65,901,998.74	70,321,594.57	-4,419,595.83
2.少数股东损益	-4,966,467.96	-720,818.27	-4,245,649.69
六、其他综合收益的税后净额	-337,308.70	-337,308.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-337,308.70	-337,308.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-337,308.70	-337,308.70	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-337,308.70	-337,308.70	

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	60,598,222.08	69,263,467.60	-8,665,245.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,564,690.04	69,984,285.87	-4,419,595.83
归属于少数股东的综合收益总额	-4,966,467.96	-720,818.27	-4,245,649.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.11	0.11	
(二) 稀释每股收益	0.11	0.11	

(三) 对2021年年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

项目	2021年年度 (追溯调整后)	2021年年度 (追溯调整前)	调整数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	726,534,372.79	719,939,994.90	6,594,377.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,262.02		2,262.02
收到其他与经营活动有关的现金	26,224,951.90	6,155,170.99	20,069,780.91
经营活动现金流入小计	752,761,586.71	726,095,165.89	26,666,420.82
购买商品、接受劳务支付的现金	416,727,490.35	403,075,147.78	13,652,342.57
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	86,563,478.48	83,231,349.57	3,332,128.91
支付的各项税费	67,402,538.05	67,048,772.49	353,765.56
支付其他与经营活动有关的现金	231,083,109.05	228,379,984.44	2,703,124.61
经营活动现金流出小计	801,776,615.93	781,735,254.28	20,041,361.65
经营活动产生的现金流量净额	-49,015,029.22	-55,640,088.39	6,625,059.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	16,469,753.83	16,469,753.83	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	599,198.90	598,156.90	1,042.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	4,609,200.00	4,609,200.00	
投资活动现金流入小计	21,678,152.73	21,677,110.73	1,042.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,429,516.57	107,510,762.71	5,918,753.86
投资支付的现金	1,143,618.02	1,143,618.02	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	108,528.49		108,528.49
投资活动现金流出小计	114,681,663.08	108,654,380.73	6,027,282.35
投资活动产生的现金流量净额	-93,003,510.35	-86,977,270.00	-6,026,240.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	27,922,300.00	27,922,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,507,200.00	2,507,200.00	
取得借款收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,900,000.00	5,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	48,822,300.00	48,822,300.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,335,105.64	6,335,105.64	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5,629,441.97	5,629,441.97	
筹资活动现金流出小计	11,964,547.61	11,964,547.61	
筹资活动产生的现金流量净额	36,857,752.39	36,857,752.39	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	-105,160,787.18	-105,759,606.00	598,818.82
加：期初现金及现金等价物余额	379,110,156.59	379,096,967.71	13,188.88
六、期末现金及现金等价物余额	273,949,369.41	273,337,361.71	612,007.70

#### 四、董事会对本次追溯调整的说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果。

#### 五、独立董事对本次追溯调整的独立意见

公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及相关指南、解释等的规定，公司按照规定对披露的财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

#### 六、监事会对本次追溯调整的说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，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，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，有利于提高会计信息质量，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

特此公告。

成都华神科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二二年八月三十一日