

证券代码：833280

证券简称：万享科技

主办券商：西部证券

浙江万享科技股份有限公司

关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整 说明的更正公告

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、同一控制下企业合并的情况

2017年8月，浙江万享科技股份有限公司（以下简称“公司”或“万享科技”）之全资子公司万享制冷（上海）有限公司（以下简称“公司”或“万享制冷”）与控股股东上海万享成套制冷设备有限公司签署了《股权转让协议》，协议约定，万享制冷以金额50万元收购其持有的上海万竝传热技术有限公司50%的股权。2017年9月11日，万享科技召开了2017年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于收购上海万竝传热技术有限公司50%股权暨关联交易事项的议案》。2018年3月12日，上海万竝传热技术有限公司已完成工商变更。本次收购后，万享制冷持有上海万竝传热技术有限公司的50%股权，构成同一控制下企业合并。

二、公司因同一控制下企业合并进行追溯调整情况

万享科技按照同一控制下企业合并的相关规定对前期报表进行了追溯调整，万享科技按照规定进行了账务处理。

万享科技根据《企业会计准则》的规定，同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是

一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反应的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反应母子公司一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况：对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对前期报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

公司按照上述规定，对2017年半年报、2017年年报同期利润表、现金流量表进行了追溯调整，有关具体追溯调整更正情况见下表：

（一）资产负债表项目

单位：元

项目	调整前（合并报表期初数）	调整	调整后（合并报表期初数）
流动资产：			
货币资金	8,497,418.44	314,255.15	8,811,673.59
应收票据及应收账款	43,464,710.44	-	43,464,710.44
其中：应收票据	8,044,307.48	-	8,044,307.48
应收账款	35,420,402.96	-	35,420,402.96
预付款项	4,046,963.22	4,636,170.00	8,683,133.22
其他应收款	2,583,872.52	16,376.71	2,600,249.23
其中：应收利息		-	-

	-		
应收股利	-	-	-
存货	26,374,943.74	-	26,374,943.74
其他流动资产	8,448.42	-	8,448.42
流动资产合计	84,976,356.78	4,966,801.86	89,943,158.64
非流动资产：		-	
可供出售金融资产	6,200,000.00	-	6,200,000.00
固定资产	34,909,018.97	3,682.00	34,912,700.97
无形资产	13,147,041.70	-	13,147,041.70
递延所得税资产	1,192,185.47	172.39	1,192,357.86
非流动资产合计	55,448,246.14	3,854.39	55,452,100.53
资产总计	140,424,602.92	4,970,656.25	145,395,259.17
流动负债：		-	
短期借款	36,800,000.00	-	36,800,000.00
应付票据及应付账款	17,352,405.79	-	17,352,405.79
其中：应付票据	1,159,611.68	-	1,159,611.68
应付账款	16,192,794.11	-	16,192,794.11
预收款项	14,393,263.02	4,636,170.00	19,029,433.02
应付职工薪酬	4,151,742.58	96,532.80	4,248,275.38
应交税费	3,816,983.58	378.01	3,817,361.59
其他应付款	718,124.82	105,000.00	823,124.82
其中：应付利息	58,824.19	-	58,824.19
应付股利		-	

流动负债合计	77,232,519.79	4,838,080.81	82,070,600.60
非流动负债：		-	
递延收益	60,000.00	-	60,000.00
非流动负债合计	60,000.00	-	60,000.00
负债合计	77,292,519.79	4,838,080.81	82,130,600.60
所有者权益（或股东权益）：		-	
股本	45,000,000.00	-	45,000,000.00
资本公积	1,189,361.68	502,671.70	1,692,033.38
盈余公积	2,620,423.12	-	2,620,423.12
未分配利润	14,322,298.33	-436,383.98	13,885,914.35
归属于母公司所有者权益合计	63,132,083.13	66,287.72	63,198,370.85
少数股东权益	-	66,287.72	66,287.72
所有者权益合计	63,132,083.13	132,575.44	63,264,658.57
负债和所有者权益总计	140,424,602.92	4,970,656.25	145,395,259.17

（二）利润表项目

单位：元

项目	调整前（合并报表上期数）	调整	调整后（合并报表上期数）
一、营业总收入	120,482,499.51	-	120,482,499.51
其中：营业收入	120,482,499.51	-	120,482,499.51
二、营业总成本	106,253,896.74	113,249.04	106,367,145.78
其中：营业成本	70,573,124.43	-	70,573,124.43
税金及附加	1,503,525.61	-	1,503,525.61

销售费用	14,486,631.23	1,954.53	14,488,585.76
管理费用	11,501,840.07	117,098.37	11,618,938.44
研发费用	5,126,258.19	-	5,126,258.19
财务费用	2,062,838.18	-6,665.79	2,056,172.39
其中：利息费用	1,731,338.32	-	1,731,338.32
利息收入	9,574.98	17.60	9,592.58
资产减值损失	999,679.03	861.93	1,000,540.96
加：其他收益	1,941,449.00	-	1,941,449.00
投资收益（损失以“-”号填列）	620,000.00	-	620,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,790,051.77	-113,249.04	16,676,802.73
加：营业外收入	13,538.46	-	13,538.46
减：营业外支出	11,327.98	-	11,327.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,792,262.25	-113,249.04	16,679,013.21
减：所得税费用	2,462,611.73	-172.39	2,462,439.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,329,650.52	-113,076.65	14,216,573.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-113,076.65	-113,076.65
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	14,329,650.52	-113,076.65	14,216,573.87
1.少数股东损益	-	-	
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-56,538.33	-56,538.33
2.归属于母公司所有者的净利润	14,329,650.52	-56,538.32	14,273,112.20

七、综合收益总额		14,216,573.87	14,216,573.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,329,650.52	-56,538.32	14,273,112.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-56,538.33	-56,538.33
八、每股收益：		-	
（一）基本每股收益	0.32	-	0.32
（二）稀释每股收益	0.32	-	0.32

（三）现金流量表项目

单位：元

项目	调整前（合并报表上期数）	调整	调整后（合并报表上期数）
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	123,670,601.01	-	123,670,601.01
收到的税费返还	1,121,791.61	-	1,121,791.61
收到其他与经营活动有关的现金	10,432,387.77	100,017.60	10,532,405.37
经营活动现金流入小计	135,224,780.39	100,017.60	135,324,797.99
购买商品、接受劳务支付的现金	87,363,743.09	-	87,363,743.09
支付给职工以及为职工支付的现金	16,388,266.56	18,131.20	16,406,397.76
支付的各项税费	3,902,961.71	-	3,902,961.71
支付其他与经营活动有关的现金	28,099,254.08	30,906.43	28,130,160.51
经营活动现金流出小计	135,754,225.44	49,037.63	135,803,263.07
经营活动产生的现金流量净额	-529,445.05	50,979.97	-478,465.08
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	620,000.00	-	620,000.00

投资活动现金流入小计	620,000.00	-	620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	590,399.98	-	590,399.98
投资活动现金流出小计	590,399.98	-	590,399.98
投资活动产生的现金流量净额	29,600.02	-	29,600.02
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
取得借款收到的现金	42,800,000.00	-	42,800,000.00
筹资活动现金流入小计	42,800,000.00	-	42,800,000.00
偿还债务支付的现金	38,000,000.00	-	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,726,284.71	-	1,726,284.71
筹资活动现金流出小计	39,726,284.71	-	39,726,284.71
筹资活动产生的现金流量净额	3,073,715.29	-	3,073,715.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192,314.47	7,128.19	-185,186.28
五、现金及现金等价物净增加额	2,381,555.79	58,108.16	2,439,663.95
加：期初现金及现金等价物余额	5,536,056.80	256,146.99	5,792,203.79
六、期末现金及现金等价物余额	7,917,612.59	314,255.15	8,231,867.74

三、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于2019年4月24日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整说明更正公告的议案》。

（二）监事会审议情况

公司于2019年4月24日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整说明更正公告的议案》。

（三）股东大会审议情况

本议案将提交公司2018年年度股东大会审议。

四、董事会关于公司追溯调整2017年半年度报表上年同期数合理性的说明

说明：公司因实施股权收购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、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对2017年半年度报表上年同期数进行追溯调整更正，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益。

五、监事会关于公司追溯调整2017年半年度报表上年同期数发表意见

监事会认为：公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《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，公司按规定对2017年半年度报表上年同期数进行追溯调整更正，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益。

特此公告！

浙江万享科技股份有限公司

董事会

2019年4月24日