

关于南宁汉和生物科技股份有限公司 2022 年度重要前期差错更正的鉴证报告



目 录

	<u>页次</u>
一、关于南宁汉和生物科技股份有限公司 2022 年度重要前期 差错更正的鉴证报告	1-2
二、关于南宁汉和生物科技股份有限公司 2022 年度重要前期 差错更正情况的说明	3-19



关于南宁汉和生物科技股份有限公司 2022年度重要前期差错更正的鉴证报告

中汇会鉴[2024]4458号

南宁汉和生物科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的南宁汉和生物科技股份有限公司(以下简称汉和生物公司)管理层编制的《关于南宁汉和生物科技股份有限公司2022年度重要前期差错更正情况的说明》(以下简称重要前期差错更正情况的说明)。

一、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供汉和生物公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

汉和生物公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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(2020年修订)》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007号)的规定编制重要前期差错更正情况的说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对汉和生物公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。



四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，汉和生物公司管理层编制的重要前期差错更正情况的说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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（2020年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007号）的规定，公允反映了汉和生物公司2022年度重要前期差错更正情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2024年4月23日



关于南宁汉和生物科技股份有限公司 2022年度重要前期差错更正情况的说明

南宁汉和生物科技股份有限公司(以下简称本公司)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》、《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(2020年修订)》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007号)的相关规定,对本公司2022年度发生的重要前期差错更正事项说明如下:

一、重要前期差错更正的性质及原因

(一) 存货计价重新厘定

公司按存货实际出入库情况,采用月末一次加权平均法对成本计量金额重新厘定。

(二) 存货跌价准备调整

公司按既定跌价政策对存货跌价准备金额进行调整,存货跌价准备测算方法如下:①存在明显减值迹象的存货全额计提跌价;②库龄3年以上的存货全额计提跌价;③库存商品按照预计售价扣除销售税费确认其可变现净值、原材料及半成品按照成品预计售价扣除销售税费及进一步加工成本确认其可变现净值计提跌价。

(三) 收入跨期调整

公司针对各期存在的实物返利等跨期销售情况,按实际向客户交付的产品数量进行合同对价分摊并确认各期销售收入金额。

(四) 成本费用跨期调整

公司针对成本费用的跨期结算情况,按实际归属的期间重新厘定。

(五) 统一长期待摊费用及待摊费用的摊销政策

公司按既定长期待摊费用摊销政策对各期的摊销金额重新厘定。

(六) 对固定资产折旧及无形资产摊销金额按会计政策重新厘定

公司按既定固定资产折旧政策、无形资产摊销政策对各期折旧摊销计入损益科目以及金额重新厘定。

(七) 赠送产品视同销售

公司按税法规定补提各期因赠送产品应缴纳的增值税及附加税。

(八) 租赁调整

公司在原有租赁合同的基础上对租赁事项进行了如下调整：①综合考虑续租期事项，重新确认租赁期；②在抵押贷款利率基础上，综合考虑租赁期及LPR利率，对重新确认增量借款利率；③针对政府根据当年绩效完成情况确定是否缴纳租金的生物中心，补充确认使用权资产及租赁负债。

（九）研发人员薪酬及费用调整

公司对于兼职研发人员费用，无法准确区分是否属于研发活动的部分，按谨慎性原则调整计入销售费用及管理费用。

（十）无法收回的应收款项核销

公司对于各期末，已确定无法收回的应收款项进行核销处理。

（十一）信用减值损失调整

公司对各期末已出现涉诉等明显减值迹象的应收款项，综合考虑期后回款情况，重新测算调整按单项计提的减值金额。

（十二）员工职务侵占调整

公司对各期的员工职务侵占按实际情况，分别采取冲回营业收入、盘亏存货、核销应收款项等方式确认相应损失。

（十三）应交税费调整

公司对各期应交税费金额重新厘定。

（十四）长期挂账往来款清理

公司对长期挂账的往来款，按交易发生的期间进行清理。

（十五）在建工程调整

公司在建工程入账金额重新厘定。

（十六）往来款项性质列报重分类调整

公司按实际交易发生的内容，对各期末的往来款性质及挂账科目进行重分类调整。

（十七）损益列报重分类

公司按实际交易发生的内容，对各期损益款性质及挂账科目进行重分类调整。

（十八）净额法核算调整

公司对于各期内作为代理人从事的交易，调整按净额法确认收入及成本。

（十九）可弥补亏损递延所得税调整

公司对于各期末应确认的可弥补亏损递延所得税资产金额重新厘定。

（二十）未实现内部交易损益抵消

公司对各期内部交易未实现损益金额重新厘定。

(二十一) 报表合并差异

公司对原报表合并过程中的差错进行调整。

二、具体的会计处理方法

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》的规定要求，就该事项进行了追溯调整。对比较期间相关报表项目的影响如下：

(一) 对合并财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
存货计价重新厘定	存货	187,540.19
	应交税费	1,683.91
	营业成本	-79,946.39
	销售费用	582,741.57
	管理费用	-920,111.84
	营业外支出	-3,360.99
	盈余公积	11,823.22
	未分配利润	-246,644.59
存货跌价准备调整	存货	-6,746,274.05
	递延所得税资产	999,025.68
	营业成本	-37,512.42
	销售费用	-30,579.18
	管理费用	-73,135.45
	资产减值损失	-4,569,350.07
	营业外支出	-4,393.80
	所得税费用	-657,896.74
	盈余公积	-128,196.31
	未分配利润	-1,853,219.58
收入跨期调整	应收账款	672,357.16
	合同负债	-85,697.40
	应交税费	226,196.85

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额	
	营业收入	651,413.27	
	营业外支出	-5.01	
	盈余公积	-35,773.76	
	未分配利润	-83,786.81	
成本费用跨期调整	货币资金	0.32	
	存货	115,250.00	
	其他应收款	-2,747.06	
	应付账款	-45,364.79	
	应付职工薪酬	-400.00	
	营业成本	154,926.67	
	销售费用	-23,045.73	
	管理费用	7,193.52	
	研发费用	48,153.92	
	盈余公积	18,126.75	
	未分配利润	327,369.68	
	统一长期待摊费用及待摊费用的摊销政策	其他流动资产	-2,515.76
		长期待摊费用	-16,692.53
营业成本		-0.04	
销售费用		-20,489.26	
管理费用		-7,313.45	
研发费用		-45,402.66	
盈余公积		-1,920.83	
未分配利润		-90,492.87	
对固定资产折旧及无形资产摊销金额按会计政策重新厘定	固定资产	-189,086.58	
	无形资产	-23,039.28	
	管理费用	-25,916.91	
	研发费用	8,090.62	
	盈余公积	-21,212.59	
	未分配利润	-208,739.56	

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
赠送产品视同销售	应交税费	29,708.58
	营业成本	-49,979.07
	税金及附加	700.03
	销售费用	56,598.62
	盈余公积	-1,264.24
	未分配利润	-21,124.76
租赁调整	预付款项	-51,000.00
	使用权资产	16,770,135.67
	一年内到期的非流动负债	3,229,867.43
	租赁负债	14,529,771.88
	营业成本	777,825.72
	销售费用	159,657.57
	管理费用	-139,839.28
	研发费用	934,704.26
	财务费用	1,099,845.14
	其他收益	2,364,540.00
	资产处置收益	31,203.68
	盈余公积	-88,098.52
	未分配利润	-515,955.39
研发人员薪酬及费用调整	销售费用	8,157,965.00
	管理费用	452,229.21
	研发费用	-8,610,194.21
无法收回的应收款项核销	递延所得税资产	-649,234.72
	所得税费用	549,300.39
	盈余公积	-2,499.31
	未分配利润	-97,435.02
信用减值损失调整	应收账款	749,634.55
	其他应收款	-47,818.19
	递延所得税资产	-183,227.59

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
	信用减值损失	4,565,896.23
	所得税费用	687,254.88
	盈余公积	34,394.95
	未分配利润	-3,394,447.53
员工职务侵占调整	应收账款	-1,915,023.79
	递延所得税资产	73,021.17
	营业外支出	-135,251.00
	所得税费用	-73,021.17
	盈余公积	-48,978.26
	未分配利润	-2,001,296.53
应交税费调整	应交税费	1,296,082.64
	税金及附加	51,629.76
	其他收益	-1,487.39
	营业外支出	258,145.42
	所得税费用	1,198,952.78
	盈余公积	-131,780.87
	未分配利润	345,913.58
长期挂账往来款清理	存货	30.00
	应付账款	-8,849.56
	其他应付款	9,261.00
	营业外收入	8,849.56
	盈余公积	-38.14
	未分配利润	-9,192.86
在建工程调整	在建工程	99,523.74
	营业成本	21,592.92
	管理费用	-159,759.42
	财务费用	38,642.76
	盈余公积	9,952.37
	未分配利润	-9,952.37

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
往来款项性质列报重分类调整	应收账款	-151,686.92
	预付款项	735,162.84
	其他应收款	1,758.94
	其他流动资产	-58,736.80
	其他非流动资产	9,643.62
	应付账款	3,104,476.75
	合同负债	-941,978.23
	应交税费	-34,222.86
	其他应付款	-1,582,425.27
	其他流动负债	-9,708.71
损益列报重分类	税金及附加	1,909.98
	销售费用	-274,106.45
	管理费用	240,169.79
	财务费用	-136.00
	其他收益	46,752.13
	信用减值损失	666.72
	营业外收入	-20,995.28
	营业外支出	47,336.25
净额法核算调整	所得税费用	11,250.00
	营业收入	-2,956,998.32
	营业成本	-2,956,998.32
可弥补亏损递延所得税调整	递延所得税资产	-1,272,044.66
	所得税费用	162,393.82
	盈余公积	-129,851.99
	未分配利润	-979,798.85
未实现内部交易损益抵消	存货	-227,653.71
	递延所得税资产	28,807.78
	营业成本	-149,889.47
	销售费用	-974.59

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
	管理费用	10.11
	所得税费用	3,030.13
	未分配利润	-346,669.75
报表合并差异	资本公积	13,983,470.09
	盈余公积	-247,101.06
	未分配利润	-13,728,000.72
	少数股东权益	-11,166.60
	少数股东损益	-2,798.29

(二) 对母公司财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
存货计价重新厘定	存货	118,232.16
	营业成本	-292,047.80
	销售费用	294,235.40
	管理费用	-296,490.57
	营业外支出	5.54
	盈余公积	11,823.22
	未分配利润	-187,888.49
存货跌价准备调整	存货	-1,508,191.92
	递延所得税资产	226,228.79
	营业成本	852,206.75
	销售费用	-9,378.50
	管理费用	-63,516.73
	资产减值损失	35,534.14
	营业外支出	-24.83
	所得税费用	-111,562.88
	盈余公积	-128,196.31
	未分配利润	-521,577.15
收入跨期调整	合同负债	-209,161.79

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
	应交税费	170,681.53
	营业收入	532,938.44
	盈余公积	-35,773.76
	未分配利润	-458,684.42
成本费用跨期调整	其他应收款	-2,747.06
	应付账款	-183,614.57
	应付职工薪酬	-400.00
	销售费用	-24,259.53
	管理费用	7,193.52
	研发费用	48,153.92
	盈余公积	18,126.75
	未分配利润	194,228.67
统一长期待摊费用及待摊费用的摊销政策	其他流动资产	-2,515.76
	长期待摊费用	-16,692.53
	营业成本	-0.04
	销售费用	-20,489.26
	管理费用	-7,313.45
	研发费用	-45,402.66
	盈余公积	-1,920.83
对固定资产折旧及无形资产摊销金额按会计政策重新厘定	未分配利润	-90,492.87
	固定资产	-189,086.58
	无形资产	-23,039.28
	管理费用	-25,916.91
	研发费用	8,090.62
	盈余公积	-21,212.59
赠送产品视同销售	未分配利润	-208,739.56
	应交税费	12,642.35
	营业成本	-18,095.20
	税金及附加	361.52

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额	
	销售费用	21,107.89	
	盈余公积	-1,264.24	
	未分配利润	-8,003.90	
租赁调整	预付款项	-51,000.00	
	使用权资产	13,810,061.06	
	一年内到期的非流动负债	2,234,206.12	
	租赁负债	12,405,840.17	
	营业成本	777,825.72	
	销售费用	159,657.57	
	管理费用	-54,711.42	
	研发费用	934,704.26	
	财务费用	933,741.37	
	其他收益	2,364,540.00	
	资产处置收益	31,203.68	
	盈余公积	-88,098.52	
	未分配利润	-437,412.89	
	研发人员薪酬及费用调整	销售费用	7,014,468.23
		研发费用	-7,014,468.23
无法收回的应收款项核销	递延所得税资产	-24,993.08	
	所得税费用	-74,941.25	
	盈余公积	-2,499.31	
	未分配利润	-97,435.02	
信用减值损失调整	应收账款	410,931.81	
	其他应收款	-6,285.35	
	递延所得税资产	-60,696.97	
	信用减值损失	-149,945.27	
	所得税费用	-22,491.79	
	盈余公积	34,394.95	
	未分配利润	437,008.02	

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
员工职务侵占调整	应收账款	-562,803.79
	递延所得税资产	73,021.17
	所得税费用	-73,021.17
	盈余公积	-48,978.26
	未分配利润	-513,825.53
应交税费调整	应交税费	1,317,808.63
	税金及附加	20,622.38
	其他收益	-1,171.62
	所得税费用	1,568,509.36
	盈余公积	-131,780.87
	未分配利润	404,275.60
长期挂账往来款清理	存货	30.00
	应付账款	-8,849.56
	其他应付款	9,261.00
	营业外收入	8,849.56
	盈余公积	-38.14
	未分配利润	-9,192.86
在建工程调整	在建工程	99,523.74
	营业成本	21,592.92
	管理费用	-159,759.42
	财务费用	38,642.76
	盈余公积	9,952.37
	未分配利润	-9,952.37
往来款项性质列报重分类调整	应收账款	-28,835.14
	预付款项	229,386.19
	其他应收款	-5,301.78
	其他非流动资产	9,643.62
	应付账款	1,571,801.29
	合同负债	-828,819.16

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响金额
	其他应付款	-538,073.26
	其他流动负债	-15.98
损益列报重分类	税金及附加	1,490.00
	管理费用	-1,490.00
	其他收益	31,830.60
	信用减值损失	30,000.00
	营业外收入	-3,244.35
	营业外支出	47,336.25
	所得税费用	11,250.00
净额法核算调整	营业收入	-5,013,203.16
	营业成本	-5,013,203.16
可弥补亏损递延所得税调整	递延所得税资产	-1,298,519.86
	所得税费用	162,747.62
	盈余公积	-129,851.99
	未分配利润	-1,005,920.25

三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 上述重要前期差错更正事项对2022年度合并财务报表项目的累计影响

1. 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	125,928,271.75	0.32	125,928,272.07
应收票据	634,619.00	-	634,619.00
应收账款	16,443,622.10	-644,719.00	15,798,903.10
应收款项融资	931,643.10	-	931,643.10
预付款项	67,018,208.94	684,162.84	67,702,371.78
其他应收款	1,886,026.11	-48,806.31	1,837,219.80
存货	123,344,951.14	-6,671,107.57	116,673,843.57
其他流动资产	1,856,193.89	-61,252.56	1,794,941.33

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	23,442,302.59	-189,086.58	23,253,216.01
在建工程	17,524,752.23	99,523.74	17,624,275.97
使用权资产	5,068,898.55	16,770,135.67	21,839,034.22
无形资产	17,919,022.64	-23,039.28	17,895,983.36
长期待摊费用	2,843,183.91	-16,692.53	2,826,491.38
递延所得税资产	3,571,130.01	-1,003,652.34	2,567,477.67
其他非流动资产	1,004,739.61	9,643.62	1,014,383.23
应付票据	14,295,000.00	-	14,295,000.00
应付账款	54,108,042.57	3,050,262.40	57,158,304.97
合同负债	58,509,384.97	-1,027,675.63	57,481,709.34
应付职工薪酬	12,500,290.54	-400.00	12,499,890.54
应交税费	7,115,398.64	1,519,449.12	8,634,847.76
其他应付款	6,030,478.51	-1,573,164.27	4,457,314.24
一年内到期的非流动负债	4,951,498.86	3,229,867.43	8,181,366.29
其他流动负债	5,542,318.91	-9,708.71	5,532,610.20
长期借款	58,970,000.00	-	58,970,000.00
租赁负债	596,289.02	14,529,771.88	15,126,060.90
预计负债	30,000.00	-	30,000.00
股本	59,615,774.00	-	59,615,774.00
资本公积	32,625,562.54	13,983,470.09	46,609,032.63
盈余公积	12,089,125.93	-762,418.59	11,326,707.34
未分配利润	82,338,973.59	-24,023,177.10	58,315,796.49
归属于母公司股东权益	186,669,436.06	-10,802,125.60	175,867,310.46
少数股东权益	99,427.49	-11,166.60	88,260.89

2. 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	612,435,668.03	-2,305,585.05	610,130,082.98
营业成本	479,283,900.98	-2,319,980.40	476,963,920.58
税金及附加	1,049,620.68	54,239.77	1,103,860.45

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	45,081,991.46	8,607,767.55	53,689,759.01
管理费用	26,093,385.07	-626,473.72	25,466,911.35
研发费用	17,063,193.49	-7,664,648.07	9,398,545.42
财务费用	445,120.79	1,138,351.90	1,583,472.69
其他收益	1,058,087.02	2,409,804.74	3,467,891.76
信用减值损失	-4,486,021.57	4,566,562.95	80,541.38
资产减值损失	-3,228,445.76	-4,569,350.07	-7,797,795.83
资产处置收益	60,661.25	31,203.68	91,864.93
营业外收入	206,180.76	-12,145.72	194,035.04
营业外支出	2,888,067.06	162,470.87	3,050,537.93
利润总额	34,140,850.20	768,762.63	34,909,612.83
所得税费用	2,541,277.56	1,881,264.09	4,422,541.65
净利润	31,599,572.64	-1,112,501.46	30,487,071.18
归属于母公司股东的净利润	31,612,619.93	-1,109,703.17	30,502,916.76
少数股东损益	-13,047.29	-2,798.29	-15,845.58

3. 合并现金流量表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	677,554,998.50	-5,520,632.37	672,034,366.13
收到的税费返还	-	177,500.40	177,500.40
收到其他与经营活动有关的现金	8,236,184.81	100,504,433.16	108,740,617.97
购买商品、接受劳务支付的现金	566,164,710.50	-4,839,628.29	561,325,082.21
支付给职工以及为职工支付的现金	48,217,146.53	2,767,466.36	50,984,612.89
支付的各项税费	5,905,885.89	-476,216.96	5,429,668.93
支付其他与经营活动有关的现金	39,524,749.86	96,042,732.28	135,567,482.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	258,850.00	-5,100.00	253,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,119,632.88	1,206,254.18	23,325,887.06
吸收投资收到的现金	15,915,303.51	-	15,915,303.51
取得借款收到的现金	19,000,000.00	-	19,000,000.00

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
偿还债务支付的现金	8,990,000.00	-	8,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,032,634.51	-	18,032,634.51
支付其他与筹资活动有关的现金	4,584,913.66	455,593.62	5,040,507.28
现金及现金等价物净增加额	7,425,662.99	-	7,425,662.99
期初现金及现金等价物余额	104,172,453.09	0.32	104,172,453.41
期末现金及现金等价物余额	111,598,116.08	0.32	111,598,116.40

(二) 上述重要前期差错更正事项对2022年度母公司财务报表项目的累计影响

1. 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	79,178,702.55	-	79,178,702.55
应收票据	604,038.50	-	604,038.50
应收账款	11,677,792.75	-180,707.12	11,497,085.63
应收款项融资	821,820.72	-	821,820.72
预付款项	36,409,468.44	178,386.19	36,587,854.63
其他应收款	6,546,019.22	-14,334.19	6,531,685.03
存货	53,602,681.62	-1,389,929.76	52,212,751.86
其他流动资产	1,213,094.73	-2,515.76	1,210,578.97
长期股权投资	21,186,733.73	-	21,186,733.73
固定资产	23,090,972.77	-189,086.58	22,901,886.19
在建工程	17,524,752.23	99,523.74	17,624,275.97
使用权资产	3,656,389.22	13,810,061.06	17,466,450.28
无形资产	17,795,971.99	-23,039.28	17,772,932.71
长期待摊费用	2,843,183.91	-16,692.53	2,826,491.38
递延所得税资产	1,705,236.67	-1,084,959.95	620,276.72
其他非流动资产	644,739.61	9,643.62	654,383.23
应付票据	3,295,000.00	-	3,295,000.00
应付账款	16,243,267.58	1,379,337.16	17,622,604.74
合同负债	45,663,341.48	-1,037,980.95	44,625,360.53

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付职工薪酬	7,858,883.31	-400.00	7,858,483.31
应交税费	2,253,961.83	1,501,132.51	3,755,094.34
其他应付款	5,453,658.84	-528,812.26	4,924,846.58
一年内到期的非流动负债	3,456,850.25	2,234,206.12	5,691,056.37
其他流动负债	4,386,174.99	-15.98	4,386,159.01
长期借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00
租赁负债	570,602.35	12,405,840.17	12,976,442.52
预计负债	30,000.00	-	30,000.00
股本	59,615,774.00	-	59,615,774.00
资本公积	46,399,796.27	-	46,399,796.27
盈余公积	11,842,024.87	-515,317.53	11,326,707.34
未分配利润	21,432,262.89	-4,241,639.80	17,190,623.09

2. 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	316,219,633.22	-4,480,264.72	311,739,368.50
营业成本	245,235,590.59	-3,671,720.81	241,563,869.78
税金及附加	516,258.05	22,473.90	538,731.95
销售费用	21,348,222.66	7,435,341.80	28,783,564.46
管理费用	15,923,665.51	-602,004.98	15,321,660.53
研发费用	15,467,467.51	-6,068,922.09	9,398,545.42
财务费用	974,888.92	972,384.13	1,947,273.05
其他收益	981,961.85	2,395,198.98	3,377,160.83
信用减值损失	113,717.21	-119,945.27	-6,228.06
资产减值损失	-1,135,234.84	35,534.14	-1,099,700.70
资产处置收益	60,661.25	31,203.68	91,864.93
营业外收入	104,644.29	5,605.21	110,249.50
营业外支出	5,793.12	47,316.96	53,110.08
利润总额	16,873,496.62	-267,536.89	16,605,959.73
所得税费用	45,578.70	1,460,489.89	1,506,068.59

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
净利润	16,827,917.92	-1,728,026.78	15,099,891.14

3. 母公司现金流量表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	338,688,746.64	-4,856,990.44	333,831,756.20
收到其他与经营活动有关的现金	1,941,920.79	4,607,511.27	6,549,432.06
购买商品、接受劳务支付的现金	277,577,529.89	-8,983,013.37	268,594,516.52
支付给职工以及为职工支付的现金	30,628,778.32	2,832,504.29	33,461,282.61
支付的各项税费	1,822,047.24	-654,178.53	1,167,868.71
支付其他与经营活动有关的现金	24,479,827.75	1,287,303.48	25,767,131.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	258,850.00	-5,100.00	253,750.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	45,300,000.00	45,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,880,310.84	-1,142.58	21,879,168.26
支付的其他与投资活动有关的现金	-	50,164,892.50	50,164,892.50
吸收投资收到的现金	15,915,303.51	-	15,915,303.51
取得借款收到的现金	10,000,000.00	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,729,734.55	-	17,729,734.55
支付其他与筹资活动有关的现金	3,165,102.00	399,055.04	3,564,157.04
现金及现金等价物净增加额	-10,478,509.65	-	-10,478,509.65
期初现金及现金等价物余额	86,362,212.20	-	86,362,212.20
期末现金及现金等价物余额	75,883,702.55	-	75,883,702.55

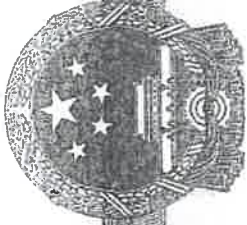
四、与前任会计师事务所的沟通情况

本公司已将上述重要前期差错更正事项情况函告前任会计师事务所容诚会计师事务所(特殊普通合伙)及相关注册会计师。

南宁汉和生物科技股份有限公司

2024年4月23日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 贰仟贰佰万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2024年04月16日



证书序号: 0015241

说明

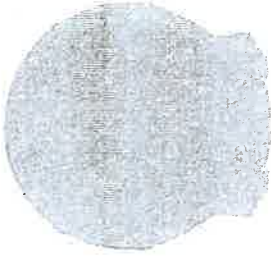
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000014

批准执业文号:

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期:

2013年12月4日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 360100300005
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 6 月 30 日
Date of Issuance

2008 年 2 月 1 日
Date



姓名: 冯永亮
Full name: Feng Yongliang

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1970-11-11
Date of birth: 1970-11-11

工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司
Working unit: Beijing Zhongheng Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 36010270117381
Identity card No.: 36010270117381



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000140204
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 18 日
Date of Issuance

年 月 日



姓名: 闫志斌
Full name: 闫志斌
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-02-16
Date of Birth: 1989-02-16
工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)北京分所
Working unit: 中汇会计师事务所(普通合伙)北京分所
身份证号码: S0420199002120533
Identity card No.: S0420199002120533

