

证券代码：870912

证券简称：中科数联

主办券商：财达证券

中科数联(沈阳)技术股份有限公司

关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整期初数的说明

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、同一控制下的企业合并情况

中科数联(沈阳)技术股份有限公司(以下简称“公司”)2023年9月8日召开第三届董事会第六次会议和2023年9月26日召开的2023年第四次临时股东大会，审议通过了《中科数联(沈阳)技术股份有限公司购买资产暨关联交易》议案，公司向关联方北京中科数联技术股份有限公司购买其所持有的浙江华视科信技术有限公司(以下简称“浙江华视”)100%的股权。根据公司与转让方签署的《股权收购协议》，浙江华视于2023年9月完成工商变更登记手续，浙江华视自2023年9月起纳入公司合并报表范围。

根据《企业会计准则》的相关规定，对于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映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，应当反映母子公司如果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，同时应当对比较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。

根据上述规定，公司对2022年末的资产负债表，2022年利润表和现金流量表的数据进行了追溯调整。具体情况见下表：

单位：元

合并资产负债表调整科目	追溯调整前	追溯影响数	追溯调整后
货币资金	4,845,610.84	297,291.47	5,142,902.31
其他应收款	303,718.53	10,027,000.00	10,330,718.53
存货	3,956,161.60	938,265.86	4,894,427.46
其他流动资产	4,619.71	72,499.15	77,118.86
流动资产合计	47,140,938.45	11,335,056.48	58,475,994.93
使用权资产	0	144,841.89	144,841.89
非流动资产合计	2,187,048.71	144841.89	2,331,890.60
资产总计	49,327,987.16	11479898.37	60,807,885.53
应付账款	8,832,816.12	-1,445,138.00	7,387,678.12
合同负债	0	68,141.59	68,141.59
应付职工薪酬	98,000.00	44,760.78	142,760.78
应交税费	958,316.55	274,447.36	1,232,763.91
其他应付款	130,000.00	2,008,747.04	2,138,747.04
一年内到期的非流动负债	0	85,290.03	85,290.03
其他流动负债	0	0	0
流动负债合计	11,020,132.67	1045107.21	12,065,239.88
负债合计	11,020,132.67	1045107.21	12,065,239.88
资本公积	6,234,443.50	10,000,000.00	16,234,443.50
未分配利润	-2,304,133.68	434,791.16	-1,869,342.52
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	38,307,854.49	10434791.16	48,742,645.65
所有者权益（或股东权益）合 计	38,307,854.49	10434791.16	48,742,645.65
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	49,327,987.16	11479898.37	60,807,885.53
合并利润表调整科目	追溯调整前	追溯影响数	追溯调整后
营业收入	16,552,630.73	1,504,424.71	18,057,055.44
营业成本	14,103,583.39	-842,654.89	13,260,928.50

税金及附加	37,469.68	15,599.54	53,069.22
管理费用	1,853,006.22	358,001.41	2,211,007.63
研发费用	778,469.27	373,792.26	1,152,261.53
财务费用	89,782.71	5,535.52	95,318.23
利息费用	95,700.00		98,159.71
利息收入	4,247.05		6,976.11
其他收益	141,261.32	2,500.00	143,761.32
信用减值损失	-2,568,638.11	-2,100.00	-2,570,738.11
营业利润	-2,904,000.25	1594550.87	-1,309,449.38
利润总额	-2,904,012.72	1,594,550.87	-1,309,461.85
所得税费用	-587,352.79	10,205.00	-577,147.79
净利润	-2,316,659.93	1,584,345.87	-732,314.06
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,316,659.93	1584345.87	-732,314.06
综合收益总额	-2,316,659.93	1584345.87	-732,314.06
合并现金流量表调整科目	追溯调整前	追溯影响数	追溯调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	19,507,982.48	4477000	23,984,982.48
收到其他与经营活动有关的现金	17,354,447.69	5951773.93	23,306,221.62
经营活动现金流入小计	37,016,185.82	10428773.93	47,444,959.75
购买商品、接受劳务支付的现金	10,864,178.53	3097886.63	13,962,065.16
支付给职工以及为职工支付的现金	1,901,303.76	465512.11	2,366,815.87
支付的各项税费	746,470.08	642.43	747,112.51
支付其他与经营活动有关的现金	16,326,745.72	16,446,665.78	32,773,411.50
经营活动现金流出小计	29,838,698.09	20,010,706.95	49,849,405.04

经营活动产生的现金流量金额	7,177,487.73	-9,581,933.02	-2,404,445.29
吸收投资收到的现金	0	10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,395,700.00	9,826,251.43	4,430,551.43

二、董事会意见

公司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事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司财务状况及经营成果。

三、监事会意见

经审核，监事会认为公司董事会审议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事项的程序符合法律、法规及《公司章程》等规定；本次公司同一控制下企业合并追溯调整前期财务数据符合《企业会计准则》等相关规定，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及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

四、备查文件目录

- （一）《中科数联（沈阳）技术股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》；
- （二）《中科数联（沈阳）技术股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》。

中科数联(沈阳)技术股份有限公司

董事会

2024年4月26日