

北京浩丰创源科技股份有限公司监事会

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明

一、财务报表追溯调整的原因

1、同一控制下企业合并及追溯调整财务报表的情况

北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“浩丰科技”）于2022年1月26日召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议、2022年2月14日召开了2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟收购山东华软金科信息技术有限公司100%股权暨关联交易的议案》，同意公司使用自有或自筹资金人民币35,000.00万元收购山东华软金科信息技术有限公司（以下简称“山东华软金科”）100%股权。具体内容详见公司2022年1月27日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于拟收购山东华软金科信息技术有限公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2022-005）。2022年2月17日，山东华软金科已完成相关工商变更登记手续，并取得了济南高新技术产业开发区管理委员会换发的《营业执照》。具体内容详见公司2022年2月18日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于收购山东华软金科信息技术有限公司100%股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-013）。

由于在交易前后浩丰科技和山东华软金科均受王广宇控制，且该控制并非暂时性的，根据《企业会计准则第20号——企业合并》，浩丰科技购买山东华软金科100.00%股权属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，山东华软金科属于报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，浩丰科技应追溯调整合并财务报表的期初数，并将山东华软金科2022年1月1日起至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，自2022年1月1日起至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、会计政策变更的情况说明

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解

释16号”）。本集团决定于2022年1月1日提前执行上述规定，并在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用。

二、同一控制下企业合并和会计政策变更追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

1、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年12月31日	同一控制下企业合并调整	16号解释调整	追溯调整后
流动资产：				
货币资金	317,235,761.11	70,654,955.47		387,890,716.58
交易性金融资产	150,213,285.60			150,213,285.60
衍生金融资产				
应收票据	1,016,975.00			1,016,975.00
应收账款	137,385,572.47	61,399,830.89		198,785,403.36
应收款项融资				
预付款项	109,124,530.46			109,124,530.46
其他应收款	18,394,281.35	19,247,998.61		37,642,279.96
其中：应收利息				
应收股利				
存货	492,498,435.52			492,498,435.52
合同资产	14,682,107.47	493,187.42		15,175,294.89
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	10,588,008.14	2,120.58		10,590,128.72
流动资产合计	1,251,138,957.12	151,798,092.97		1,402,937,050.09
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	34,862,624.63			34,862,624.63
固定资产	116,475,154.22	490,133.26		116,965,287.48

项目	2021 年 12 月 31 日	同一控制下企业合并调整	16 号解释调整	追溯调整后
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	199,303.17	585,596.24		784,899.41
无形资产	11,149,520.56			11,149,520.56
开发支出				
商誉	11,117,891.64	62,727,337.50		73,845,229.14
长期待摊费用	18,026.00			18,026.00
递延所得税资产	4,997,864.35	622,332.42	89,788.96	5,709,985.73
其他非流动资产				
非流动资产合计	178,820,384.57	64,425,399.42	89,788.96	243,335,572.95
资产总计	1,429,959,341.69	216,223,492.39	89,788.96	1,646,272,623.04

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	同一控制下企业合并调整	16 号解释调整	追溯调整后
流动负债：				
短期借款		70,000,000.00		70,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	1,179,000.00			1,179,000.00
应付账款	116,708,953.19	6,386,323.78		123,095,276.97
预收款项	293,127.95			293,127.95
合同负债	488,267,805.95			488,267,805.95
应付职工薪酬	20,994,148.38	4,639,431.16		25,633,579.54
应交税费	2,132,230.68	4,918,961.36		7,051,192.04
其他应付款	746,777.25	3,872,103.00		4,618,880.25
其中：应付利息				
应付股利		3,000,000.00		3,000,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		139,605.42		139,605.42
其他流动负债	918,440.17	2,413,255.86		3,331,696.03
流动负债合计	631,240,483.57	92,369,680.58		723,610,164.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		458,987.66		458,987.66

项目	2021 年 12 月 31 日	同一控制下企业合并调整	16 号解释调整	追溯调整后
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	93,579.18		87,839.44	181,418.62
其他非流动负债				
非流动负债合计	93,579.18	458,987.66	87,839.44	640,406.28
负债合计	631,334,062.75	92,828,668.24	87,839.44	724,250,570.43
股东权益：				
股本	367,753,770.00			367,753,770.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	800,637,220.32	118,123,463.31		918,760,683.63
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	23,611,501.67			23,611,501.67
未分配利润	-393,377,213.05	5,271,360.84	1,949.52	-388,103,902.69
归属于母公司股东权益合计	798,625,278.94	123,394,824.15	1,949.52	922,022,052.61
少数股东权益				
股东权益合计	798,625,278.94	123,394,824.15	1,949.52	922,022,052.61
负债和股东权益总计	1,429,959,341.69	216,223,492.39	89,788.96	1,646,272,623.04

2、对2021年度合并利润表追溯调整如下：

单位：元

项目	2021 年度	同一控制下企业合并调整	16 号解释调整	追溯调整后
一、营业总收入	617,163,627.38	19,452,433.35		636,616,060.73
其中：营业收入	617,163,627.38	19,452,433.35		636,616,060.73
二、营业总成本	655,861,973.83	14,160,837.08		670,022,810.91
其中：营业成本	518,369,092.21	11,043,475.67		529,412,567.88
税金及附加	3,019,499.56	134,014.87		3,153,514.43
销售费用	22,949,989.34	1,558,647.48		24,508,636.82
管理费用	64,493,494.09	901,362.69		65,394,856.78
研发费用	48,347,580.50	589,271.16		48,936,851.66

项目	2021 年度	同一控制下企业 合并调整	16 号解释 调整	追溯调整后
财务费用	-1,317,681.87	-65,934.79		-1,383,616.66
其中：利息费用		515,549.83		515,549.83
利息收入	1,435,153.42	581,794.67		2,016,948.09
加：其他收益	1,680,422.65	126,293.37		1,806,716.02
投资收益（损失以 “—”号填列）	13,746,978.03			13,746,978.03
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				
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）	240,753.48			240,753.48
信用减值损失（损 失以“—”号填列）	-2,369,990.02	4,269,872.59		1,899,882.57
资产减值损失（损 失以“—”号填列）	-10,478,787.68	-23,057.23		-10,501,844.91
资产处置收益（损 失以“—”号填列）	-40,306.99			-40,306.99
三、营业利润（亏 损以“—”号填列）	-35,919,276.98	9,664,705.00		-26,254,571.98
加：营业外收入	824,604.49			824,604.49
减：营业外支出	2,144,083.67			2,144,083.67
四、利润总额（亏 损总额以“—”号 填列）	-37,238,756.16	9,664,705.00		-27,574,051.16
减：所得税费用	-2,368,877.57	1,393,557.10	-2,162.46	-977,482.93
五、净利润（净亏 损以“—”号填列）	-34,869,878.59	8,271,147.90	2,162.46	-26,596,568.23
（一）按经营持续 性分类				
1、持续经营净利 润（净亏损以“—” 号填列）	-34,869,878.59	8,271,147.90	2,162.46	-26,596,568.23
2、终止经营净利 润（净亏损以“—”				

项目	2021 年度	同一控制下企业 合并调整	16 号解释 调整	追溯调整后
号填列)				
(二)按所有权归 属分类				
1、归属于母公司 股东的净利润(净 亏损以“-”号填 列)	-34,826,631.42	8,271,147.90	2,162.46	-26,553,321.06
2、少数股东损益 (净亏损以“-” 号填列)	-43,247.17			-43,247.17
六、其他综合收益 的税后净额				
(一)归属母公司 股东的其他综合 收益的税后净额				
1、不能重分类进 损益的其他综合 收益				
(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				
(4) 企业自身信 用风险公允价值 变动				
(5) 其他				
2、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				

项目	2021 年度	同一控制下企业 合并调整	16 号解释 调整	追溯调整后
(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				
(二) 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	-34,869,878.59	8,271,147.90	2,162.46	-26,596,568.23
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	-34,826,631.42	8,271,147.90	2,162.46	-26,553,321.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-43,247.17			-43,247.17
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）	-0.09			-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	-0.09			-0.07

3、对2021年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

项目	2021 年度	同一控制下企业 合并调整	16 号 解释 调整	追溯调整后
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	748,168,502.88	25,907,019.95		774,075,522.83
收到的税费返还	1,376,985.77			1,376,985.77
收到其他与经营活动有关的现金	17,566,255.49	128,637.20		17,694,892.69
经营活动现金流入小计	767,111,744.14	26,035,657.15		793,147,401.29
购买商品、接受劳务支付的现金	788,023,806.91	8,630,496.00		796,654,302.91
支付给职工以及为职工支付的现金	61,806,153.55	1,846,028.42		63,652,181.97

支付的各项税费	14,869,619.61	602,792.28		15,472,411.89
支付其他与经营活动有关的现金	58,799,859.01	684,311.74		59,484,170.75
经营活动现金流出小计	923,499,439.08	11,763,628.44		935,263,067.52
经营活动产生的现金流量净额	-156,387,694.94	14,272,028.71		-142,115,666.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,610,650,000.00			1,610,650,000.00
取得投资收益收到的现金	12,606,860.12			12,606,860.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,500.00			187,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,895,647.71	5,986,260.09		14,881,907.80
收到其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00		70,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,632,340,007.83	75,986,260.09		1,708,326,267.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,417,496.18			7,417,496.18
投资支付的现金	1,343,650,000.00			1,343,650,000.00
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	2,858,081.21			2,858,081.21
投资活动现金流出小计	1,353,925,577.39			1,353,925,577.39
投资活动产生的现金流量净额	278,414,430.44	75,986,260.09		354,400,690.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动		3,250,000.00		3,250,000.00

有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,250,000.00		3,250,000.00
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		513,333.33		513,333.33
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		22,340,000.00		22,340,000.00
筹资活动现金流出小计		22,853,333.33		22,853,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		-19,603,333.33		-19,603,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,991.40			-33,991.40
五、现金及现金等价物净增加额	121,992,744.10	70,654,955.47		192,647,699.57
加：期初现金及现金等价物余额	187,572,075.47			187,572,075.47
六、期末现金及现金等价物余额	309,564,819.57	70,654,955.47		380,219,775.04

三、监事会关于本次追溯调整的专项说明

公司监事会认为：北京华软鑫创实业发展有限公司2021年11月收购浩丰科技，浩丰科技实控人变更为王广宇，根据业会计准则解释第6号，需按照浩丰科技处于最终控制方控制之日起对财务报表比较数据进行追溯。

本次公司对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据，符合《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

北京浩丰创源科技股份有限公司监事会

2023年4月27日