

证券代码：838262

证券简称：太湖雪

主办券商：东吴证券

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

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。

苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称“公司”）2021年12月，公司收购 Silk Box Inc.及苏州市盛太丝绸有限公司（以下简称“盛太丝绸”）100%股权并完成工商变更登记手续，Silk Box Inc.及盛太丝绸自2021年12月31日起纳入公司合并报表范围。

由于公司与 Silk Box Inc.、盛太丝绸在合并前后均受公司实际控制人胡毓芳控制且该控制并非暂时性，因此公司对 Silk Box Inc.、盛太丝绸的合并构成同一控制下企业合并。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2019年、2020年相关财务报表数据进行了追溯调整。追溯调整具体情况见下表：

合并资产负债表

资产	2019.12.31 (调整后)	2019.12.31 (调整前)	调整数 (调整后-调整前)
流动资产：			
货币资金	15,345,671.00	15,248,640.53	97,030.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	14,626,340.57	14626340.57	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	27,858,759.73	29,853,025.51	-1,994,265.78
应收款项融资			
预付款项	619,858.49	619,858.49	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,247,755.12	4,485,295.08	1,762,460.04
买入返售金融资产			
存货	90,883,492.50	90,143,991.03	739,501.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,418,826.99	4,418,826.99	0.00
流动资产合计	160,000,704.40	159,395,978.20	604,726.20
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			
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			
固定资产	6,798,486.25	6,798,486.25	0.00
在建工程			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,861,404.95	1,861,404.95	0.00
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	1,310,306.85	1,310,306.85	0.00
递延所得税资产	1,167,196.16	1,122,962.94	44,233.22
其他非流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
非流动资产合计	17,137,394.21	17,093,160.99	44,233.22
资产总计	177,138,098.61	176,489,139.19	648,959.42
负债和所有者权益	2019.12.31 (调整后)	2019.12.31 (调整前)	调整数 (调整后-调整前)
流动负债：			
短期借款	31,200,000.00	31,200,000.00	0.00
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	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
应付账款	20,142,701.83	20,142,701.83	0.00
预收款项	6,246,262.11	6,246,262.11	0.00
合同负债			
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	5,423,221.61	5,423,221.61	0.00
应交税费	3,284,393.04	2,729,850.12	554,542.92
其他应付款	6,301,251.69	6,300,553.69	698.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计	74,097,830.28	73,542,589.36	555,240.92
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	854,133.60	845,627.81	8,505.79
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	854,133.60	845,627.81	8,505.79
负债合计	74,951,963.88	74,388,217.17	563,746.71
所有者权益：			
股本	26,443,172.00	26,443,172.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,664,894.85	15,664,894.85	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,098,101.83	6,088,509.69	9,592.14
一般风险准备			
未分配利润	53,031,930.82	52,956,310.25	75,620.57
归属于母公司所有者权益合计	101,238,099.50	101,152,886.79	85,212.71
少数股东权益	948,035.23	948,035.23	0.00
所有者权益合计	102,186,134.73	102,100,922.02	85,212.71
负债和所有者权益总计	177,138,098.61	176,489,139.19	648,959.42

合并利润表

项目	2019年度（调整后）	2019年度（调整前）	调整数（调整后-调整前）
一、营业总收入	236,460,923.89	236,763,923.41	-302,999.52
其中：营业收入	236,460,923.89	236,763,923.41	-302,999.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	223,183,647.41	223,599,682.83	-416,035.42
其中：营业成本	140,199,277.64	141,023,956.63	-824,678.99
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	1,472,834.20	1,423,019.94	49,814.26
销售费用	58,617,657.17	58,248,009.89	369,647.28

管理费用	10,072,800.15	10,043,800.15	29,000.00
研发费用	10,564,618.49	10,564,618.49	0.00
财务费用	2,256,459.76	2,296,277.73	-39,817.97
其中：利息费用	1,853,609.78	1,851,019.65	2,590.13
利息收入	61,080.81	16,881.17	44,199.64
加：其他收益	3,266,860.00	3,266,860.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	116,342.05	116,342.05	0.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-179,851.25	-167,634.44	-12,216.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,348,303.29	-3,348,303.29	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-30,223.16	-30,223.16	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,102,100.83	13,001,281.74	100,819.09
加：营业外收入	5,306.20	2,155.34	3,150.86
减：营业外支出	182,660.07	182,660.07	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,924,746.96	12,820,777.01	103,969.95
减：所得税费用	1,221,491.08	1,179,856.62	41,634.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,703,255.88	11,640,920.39	62,335.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,703,255.88	11,640,920.39	62,335.49
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	12,341,057.07	12,278,721.58	62,335.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-637,801.19	-637,801.19	0.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
(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	11,703,255.88	11,640,920.39	62,335.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,341,057.07	12,278,721.58	62,335.49
归属于少数股东的综合收益总额	-637,801.19	-637,801.19	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.467	0.464	0.003
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.467	0.464	0.003

合并资产负债表

资产	2020.12.31（调整后）	2020.12.31（调整前）	调整数（调整后-调整前）
流动资产：			
货币资金	43,634,584.28	37,365,126.29	6,269,457.99
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	26,007,255.42	31,905,830.33	-5,898,574.91
应收款项融资			
预付款项	1,972,601.46	1,832,336.06	140,265.40
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,474,365.76	1,937,642.53	1,536,723.23
买入返售金融资产			
存货	108,309,268.46	107,333,137.28	976,131.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,679,829.20	3,523,717.67	156,111.53
流动资产合计	187,077,904.58	183,897,790.16	3,180,114.42
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			
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			
固定资产	6,231,760.65	6,231,760.65	0.00
在建工程			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,780,450.09	1,780,450.09	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,590,527.99	1,590,527.99	0.00
递延所得税资产	1,154,434.27	1,133,973.45	20,460.82
其他非流动资产	7,650,000.00	7,650,000.00	0.00
非流动资产合计	18,407,173.00	18,386,712.18	20,460.82
资产总计	205,485,077.58	202,284,502.34	3,200,575.24
负债和所有者权益	2020.12.31（调整后）	2020.12.31（调整前）	调整数（调整后-调整前）
流动负债：			
短期借款	29,950,000.00	29,950,000.00	0.00
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			
应付账款	20,230,728.80	20,230,728.80	0.00

预收款项			
合同负债	9,601,122.95	9,408,507.31	192,615.64
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	7,044,977.39	7,044,977.39	0.00
应交税费	3,336,371.40	1,867,703.39	1,468,668.01
其他应付款	6,628,331.55	6,627,579.06	752.49
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			
其他流动负债	2,585,238.32	2,559,811.73	25,426.59
流动负债合计	79,376,770.41	77,689,307.68	1,687,462.73
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	301,273.88	272,818.99	28,454.89
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	301,273.88	272,818.99	28,454.89
负债合计	79,678,044.29	77,962,126.67	1,715,917.62
所有者权益：			
股本	26,443,172.00	26,443,172.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,664,894.85	15,664,894.85	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-127,846.61		-127,846.61
专项储备			
盈余公积	8,220,277.22	8,191,481.88	28,795.34
一般风险准备			

未分配利润	75,306,797.48	73,723,088.59	1,583,708.89
归属于母公司所有者权益合计	125,507,294.94	124,022,637.32	1,484,657.62
少数股东权益	299,738.35	299,738.35	0.00
所有者权益合计	125,807,033.29	124,322,375.67	1,484,657.62
负债和所有者权益总计	205,485,077.58	202,284,502.34	3,200,575.24

合并利润表

项目	2020 年度（调整后）	2020 年度（调整前）	调整数（调整后-调整前）
一、营业总收入	310,688,511.73	300,018,245.12	10,670,266.61
其中：营业收入	310,688,511.73	300,018,245.12	10,670,266.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	284,527,763.94	275,732,840.42	8,794,923.52
其中：营业成本	186,642,940.14	186,762,704.68	-119,764.54
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	1,694,867.52	1,605,601.81	89,265.71
销售费用	71,393,439.59	62,659,265.01	8,734,174.58
管理费用	10,672,240.76	10,626,137.91	46,102.85
研发费用	10,989,764.42	10,989,764.42	0.00
财务费用	3,134,511.51	3,089,366.59	45,144.92
其中：利息费用	1,735,313.09	1,669,814.14	65,498.95
利息收入	210,000.00	36,423.52	173,576.48
加：其他收益	5,328,041.61	5,328,041.61	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-34,285.89	-34,285.89	0.00
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)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-316,792.24	-548,704.73	231,912.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,182,783.00	-2,816,484.74	-366,298.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,954,928.27	26,213,970.95	1,740,957.32
加：营业外收入	88,318.15	54,000.00	34,318.15
减：营业外支出	227,437.81	227,437.81	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,815,808.61	26,040,533.14	1,775,275.47
减：所得税费用	2,868,504.17	2,620,520.22	247,983.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,947,304.44	23,420,012.92	1,527,291.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,947,304.44	23,420,012.92	1,527,291.52
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	24,397,042.05	22,869,750.53	1,527,291.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	550,262.39	550,262.39	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-127,846.61		-127,846.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-127,846.61		-127,846.61
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-127,846.61		-127,846.61
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	-127,846.61		-127,846.61
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	24,819,457.83	23,420,012.92	1,399,444.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,269,195.44	22,869,750.53	1,399,444.91
归属于少数股东的综合收益总额	550,262.39	550,262.39	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.923	0.865	0.058
（二）稀释每股收益（元/股）	0.923	0.865	0.058

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、真实地反映了公司的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、独立董事意见

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、真实地反映了公司的财务状况及经营成果。本次董事会的召集、召开符合相关法律、行政法规和《公司章程》的规定。我们同意本次追溯调整。

特此公告。

苏州太湖雪丝绸股份有限公司董事会

2022年6月21日