

冠昊生物科技股份有限公司

关于对前期财务报表追溯调整的公告

本公司及董事会全体人员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 4 日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《对前期财务报表追溯调整的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

公司于 2017 年 8 月 10 日、2017 年 8 月 22 日分别召开第三届董事会第二十七次会议及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司以现金 26,600 万元收购公司控股股东广东知光生物科技有限公司（以下简称“广东知光”）分别持有的北京文丰天济医药科技有限公司（下称“北京文丰”）53.35%和广东中昊药业有限公司（以下简称“中昊药业”）53.35%的股权。2017 年度已完成股权交割工作，且已支付本次交易涉及的全额对价款。因此，中昊药业和北京文丰纳入公司 2017 年度合并报表范围。公司与中昊药业、北京文丰在合并前后均受控股股东广东知光控制且该控制并非暂时性的，因此公司对中昊药业、北京文丰的合并为同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，应调整资本公积（资本溢价）项目或其他所有者权益项目，在合并当期编制合并财务报表时，应对报表的期初数进行调整，同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并

入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

公司按照同一控制下企业合并的相关规定，追溯调整 2017 年资产负债表期初数、2016 年度利润表相关比较财务数据。

二、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

影响项目	2017 年追溯调整前	2017 年追溯调整后	影响数
流动资产：			
货币资金	323,302,942.73	325,197,064.31	1,894,121.58
应收票据	17,097,803.36	17,097,803.36	-
应收账款	90,560,238.67	90,558,638.67	-1,600.00
预付款项	267,087.99	542,581.47	275,493.48
其他应收款	5,914,721.44	8,651,511.75	2,736,790.31
存货	50,902,949.09	52,671,374.36	1,768,425.27
其他流动资产	3,511,444.60	5,691,096.21	2,179,651.61
流动资产合计	491,557,187.88	500,410,070.13	8,852,882.25
非流动资产：			-
可供出售金融资产	78,000,000.00	62,000,000.00	-16,000,000.00
长期股权投资	159,972,979.39	159,972,979.39	-
固定资产	193,597,399.26	204,059,319.94	10,461,920.68
在建工程	3,580,965.53	3,580,965.53	-
无形资产	50,985,979.46	60,243,744.43	9,257,764.97
开发支出	23,689,204.85	47,585,298.70	23,896,093.85
商誉	568,652,378.16	568,652,378.16	-
长期待摊费用	11,209,636.40	21,103,237.12	9,893,600.72
递延所得税资产	13,726,068.52	15,888,171.82	2,162,103.30

影响项目	2017 年追溯调整前	2017 年追溯调整后	影响数
其他非流动资产	41,720,795.74	44,815,380.55	3,094,584.81
非流动资产合计	1,145,135,407.31	1,187,901,475.64	42,766,068.33
资产总计	1,636,692,595.19	1,688,311,545.77	51,618,950.58
			-
流动负债：			-
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	-
应付账款	784,403.45	1,592,154.83	807,751.38
预收款项	7,126,010.20	7,126,010.20	-
应付职工薪酬	12,201,736.56	12,865,917.33	664,180.77
应交税费	14,817,813.30	14,914,265.01	96,451.71
应付利息	86,763.89	86,763.89	-
应付股利	35,892.84	35,892.84	-
其他应付款	35,656,446.63	61,748,317.61	26,091,870.98
流动负债合计	150,709,066.87	178,369,321.71	27,660,254.84
非流动负债：			-
长期应付款	4,450.00	4,450.00	-
递延收益	37,539,544.09	39,289,558.67	1,750,014.58
递延所得税负债	8,912,996.68	8,912,996.68	-
其他非流动负债	4,353,871.88	4,353,871.88	-
非流动负债合计	50,810,862.65	52,560,877.23	1,750,014.58
负债合计	201,519,929.52	230,930,198.94	29,410,269.42
所有者权益：			-
股本	265,798,829.00	265,798,829.00	-
资本公积	827,694,263.72	851,910,463.72	24,216,200.00
减：库存股	4,353,871.88	4,353,871.88	-
其他综合收益	3,215,037.95	3,215,037.95	-
盈余公积	34,156,720.08	34,156,720.08	-

影响项目	2017 年追溯调整前	2017 年追溯调整后	影响数
未分配利润	261,634,411.76	243,666,914.04	-17,967,497.72
归属于母公司所有者权益合计	1,388,145,390.63	1,394,394,092.91	6,248,702.28
少数股东权益	47,027,275.04	62,987,253.92	15,959,978.88
所有者权益合计	1,435,172,665.67	1,457,381,346.83	22,208,681.16
负债和所有者权益总计	1,636,692,595.19	1,688,311,545.77	51,618,950.58

三、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

影响项目	2016 年追溯调整前	2016 年追溯调整后	影响数
一、营业总收入	312,789,660.41	312,789,660.41	-
其中：营业收入	312,789,660.41	312,789,660.41	-
二、营业总成本	245,859,914.47	261,916,248.69	16,056,334.22
其中：营业成本	68,413,077.22	68,413,077.22	-
税金及附加	4,802,338.26	4,838,386.39	36,048.13
销售费用	108,891,243.75	109,344,157.56	452,913.81
管理费用	55,674,271.90	70,841,391.49	15,167,119.59
财务费用	5,047,144.48	5,436,654.38	389,509.90
资产减值损失	3,031,838.86	3,042,581.65	10,742.79
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,642,783.29	-8,642,783.29	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		64,533.37	64,533.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,286,962.65	42,295,161.80	-15,991,800.85
加：营业外收入	19,378,815.20	19,275,682.84	-103,132.36
减：营业外支出	267,058.49	281,458.49	14,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,398,719.36	61,289,386.15	-16,109,333.21
减：所得税费用	14,618,446.84	12,987,637.84	-1,630,809.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,780,272.52	48,301,748.31	-14,478,524.21
（一）按经营持续性分类			-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,780,272.52	48,301,748.31	-14,478,524.21

影响项目	2016年追溯调整前	2016年追溯调整后	影响数
(二) 按所有权归属分类			-
1. 少数股东损益	-2,590,799.62	-8,654,072.59	-6,063,272.97
2. 归属于母公司股东的净利润	65,371,072.14	56,955,820.90	-8,415,251.24
六、其他综合收益的税后净额			-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,747,702.89	3,747,702.89	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	3,747,702.89	3,747,702.89	-
5. 外币财务报表折算差额	3,747,702.89	3,747,702.89	-
七、综合收益总额	66,527,975.41	52,049,451.20	-14,478,524.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,118,775.03	60,703,523.79	-8,415,251.24
归属于少数股东的综合收益总额	-2,590,799.62	-8,654,072.59	-6,063,272.97
八、每股收益：			-
(一) 基本每股收益（元/股）	0.26	0.23	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.26	0.23	-0.03

四、追溯调整对合并现金流量上年同期数的影响

影响项目	2016年追溯调整前	2016年追溯调整后	影响数
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	304,085,432.28	304,085,432.28	-
收到其他与经营活动有关的现金	26,102,006.01	28,356,187.58	2,254,181.57
经营活动现金流入小计	330,187,438.29	332,441,619.86	2,254,181.57
购买商品、接受劳务支付的现金	45,424,830.93	46,776,861.51	1,352,030.58
支付给职工以及为职工支付的现金	62,947,850.43	66,869,333.71	3,921,483.28
支付的各项税费	44,366,643.67	44,394,976.71	28,333.04
支付其他与经营活动有关的现金	115,284,610.80	143,719,626.18	28,435,015.38
经营活动现金流出小计	268,023,935.83	301,760,798.11	33,736,862.28
经营活动产生的现金流量净额	62,163,502.46	30,680,821.75	-31,482,680.71

影响项目	2016年追溯调整前	2016年追溯调整后	影响数
二、投资活动产生的现金流量			-
收回投资收到的现金		32,400,000.00	32,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,095.00	261,095.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	39,430,000.00	39,430,000.00	-
投资活动现金流入小计	39,691,095.00	72,091,095.00	32,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,545,079.48	64,175,865.78	15,630,786.30
投资支付的现金	84,875,000.00	100,375,000.00	15,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	300,820,470.80	300,820,470.80	-
支付其他与投资活动有关的现金	39,430,000.00	39,771,313.44	341,313.44
投资活动现金流出小计	473,670,550.28	505,142,650.02	31,472,099.74
投资活动产生的现金流量净额	-433,979,455.28	-433,051,555.02	927,900.26
三、筹资活动产生的现金流量			-
吸收投资收到的现金	435,970,980.32	451,470,980.32	15,500,000.00
取得借款收到的现金	180,000,000.00	180,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,500,000.00	13,500,000.00
筹资活动现金流入小计	615,970,980.32	644,970,980.32	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	201,500,000.00	201,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,947,543.76	6,947,543.76	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,346,497.19	1,346,497.19	-
筹资活动现金流出小计	209,794,040.95	209,794,040.95	-
筹资活动产生的现金流量净额	406,176,939.37	435,176,939.37	29,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	513,463.26	513,463.26	-
五、现金及现金等价物净增加额	34,874,449.81	33,319,669.36	-1,554,780.45
加：期初现金及现金等价物余额	288,428,492.92	291,877,394.95	3,448,902.03
六、期末现金及现金等价物余额	323,302,942.73	325,197,064.31	1,894,121.58

五、董事会关于追溯调整前期有关财务报表数据的说明

公司对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，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，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。

六、独立董事关于追溯调整前期有关财务报表数据的独立意见

公司对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，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及股东特别是中小股东的利益，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。同意本次追溯调整。

七、监事会关于追溯调整前期有关财务报表数据的说明

公司对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，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及全体股东的利益，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。同意本次追溯调整。

特此公告。

冠昊生物科技股份有限公司董事会

2018年4月9日