

证券代码：000718

证券简称：苏宁环球

公告编号：2022-034

苏宁环球股份有限公司

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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

苏宁环球股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 8 月 23 日召开了第十届董事会第二十一次会议、第十届监事会第十二次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据》的议案。本议案无需提交公司股东大会审议，现将相关情况公告如下：

一、本次追溯调整的原因

2021 年，公司第十届董事会第十一次会议、2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于现金收购无锡苏亚等三家医美医院全部股权暨关联交易的议案》，收购无锡苏亚医疗美容医院有限公司（以下简称“无锡苏亚”）、唐山苏亚美联臣医疗美容医院有限公司（以下简称“唐山苏亚”）、石家庄苏亚美联臣医疗美容医院有限公司（以下简称“石家庄苏亚”）。收购完成后，公司将无锡苏亚、唐山苏亚、石家庄苏亚纳入合并报表范围。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。鉴于无锡苏亚、唐山苏亚、石家庄苏亚为公司控股股东、实际控制人控制的企业，且

该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2022 年半年度报告中上年同期相关财务报表数据。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，按照上述规定，公司对 2022 年半年度报告中上年同期相关财务报表数据进行追溯调整。

二、追溯调整后对 2021 年半年度财务状况和经营成果的影响

追溯调整前后具体财务数据情况如下：

1、追溯调整对合并利润表上年（2021 年）同期数的影响：

项目	调整前	调整后	调整数
	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	
一、营业总收入	1,690,158,973.66	1,759,859,459.52	69,700,485.86
其中：营业收入	1,690,158,973.66	1,759,859,459.52	69,700,485.86
二、营业总成本	890,964,917.85	952,194,264.42	61,229,346.57
其中：营业成本	605,922,298.96	639,828,690.56	33,906,391.60
税金及附加	94,490,450.61	94,525,589.13	35,138.52

销售费用	59,506,971.22	77,666,529.49	18,159,558.27
管理费用	104,377,653.18	112,773,736.07	8,396,082.89
研发费用			
财务费用	26,667,543.88	27,399,719.17	732,175.29
其中：利息费用	34,521,286.52	34,928,253.97	405,967.45
利息收入	8,150,376.42	8,159,058.32	8,681.90
加：其他收益	351,407.24	374,117.67	22,710.43
投资收益	-4,070,622.52	-4,070,622.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,148,826.68		
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	-858,396.66	-858,396.66	
信用减值损失	-5,496,380.22	-5,496,380.22	
资产减值损失			
资产处置收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	789,120,063.65	797,613,913.37	8,493,849.72
加：营业外收入	6,539,485.28	6,565,916.12	26,430.84
减：营业外支出	4,815,986.54	4,890,997.83	75,011.29
四、利润总额（亏损以“－”号填列）	790,843,562.39	799,288,831.66	8,445,269.27
减：所得税费用	175,201,121.25	175,568,980.55	367,859.30
五、净利润（亏损以“－”号填列）	615,642,441.14	623,719,851.11	8,077,409.97
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	615,642,441.14	623,719,851.11	8,077,409.97

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、归属于母公司所有者的净利润	622,503,176.24	630,580,586.21	8,077,409.97
2、少数股东损益	-6,860,735.10	-6,860,735.10	
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			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动			
企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期储备			
外币财务报表折算差额			
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	615,642,441.14	623,719,851.11	8,077,409.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	622,503,176.24	630,580,586.21	8,077,409.97
归属于少数股东的综合收益总额	-6,860,735.10	-6,860,735.10	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.2051	0.2078	
（二）稀释每股收益	0.2051	0.2078	

2、追溯调整对合并现金流量表上年（2021 年）同期数的影响：

项目	调整前	调整后	调整数
	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	
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	1,412,000,432.06	1,481,873,786.86	69,873,354.80
收到的税费返还	6,101,087.05	6,101,087.05	
收到其他与经营活动有关的现金	77,148,183.48	78,115,401.76	967,218.28
经营活动现金流入小计	1,495,249,702.59	1,566,090,275.67	70,840,573.08
购买商品、接受劳务支付的现	1,016,211,539.35	1,043,288,203.09	27,076,663.74

金			
支付给职工以及为职工支付的现金	79,001,738.11	97,269,112.44	18,267,374.33
支付的各项税费	240,065,494.76	241,611,437.41	1,545,942.65
支付其他与经营活动有关的现金	102,210,114.93	117,141,353.46	14,931,238.53
经营活动现金流出小计	1,437,488,887.15	1,499,310,106.40	61,821,219.25
经营活动产生的现金流量净额	57,760,815.44	66,780,169.27	9,019,353.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	975,057.54	975,057.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	311,299,168.56	311,299,168.56	
投资活动现金流入小计	332,274,226.10	332,274,226.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,049,090.70	4,328,305.50	3,279,214.80
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计	1,049,090.70	4,328,305.50	3,279,214.80

投资活动产生的现金流量净额	331,225,135.40	327,945,920.60	-3,279,214.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
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	588,000,000.00	588,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	233,802,280.58	233,802,280.58	
筹资活动现金流入小计	821,802,280.58	921,802,280.58	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,018,700,000.00	1,018,700,000.00	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,274,092.68	89,274,092.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	141,355,956.61	237,297,959.52	95,942,002.91
筹资活动现金流出小计	1,249,330,049.29	1,345,272,052.20	95,942,002.91
筹资活动产生的现金流量净额	-427,527,768.71	-423,469,771.62	4,057,997.09
四、汇率变动对现金的影响额	-22,640.04	-22,640.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-38,564,457.91	-28,766,321.79	9,798,136.12
加:期初现金及现金等价物余额	661,237,111.81	666,490,625.90	5,253,514.09
六、期末现金及现金等价物余额	622,672,653.90	637,724,304.11	15,051,650.21

注：以上数据未经审计

三、董事会关于本次追溯调整财务数据的意见

董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整上年同期的有关财务报表数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，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和实际经营成果，同意本次追溯调整财务数据。

四、监事会关于本次追溯调整财务数据的意见

监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整上年同期的有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定及公司的实际情况，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，不存在损害公司和全体股东利益的情形，同意本次追溯调整财务数据。

五、独立董事关于追溯调整财务数据的独立意见

公司独立董事认为：公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映公司了财务状况和经营成果。本次追溯调整相关财务报表数据的决策程序符合有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形， 同意公司本次追溯调整财务数据。

特此公告。

苏宁环球股份有限公司董事会

2022 年 8 月 25 日