

证券代码：002224

证券简称：三力士

公告编号：2024-041

债券代码：128039

债券简称：三力转债

## 三力士股份有限公司

### 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、本次追溯调整的概述

三力士股份有限公司（以下简称“公司”）对以前年度披露的财务数据进行了追溯调整，主要 2023 年公司以自有资金 450 万元购买了浙江贝恩吉工业品有限公司（以下简称“贝恩吉”）持有的浙江集乘网络科技有限公司（以下简称“集乘网络”）100% 股权，公司按照同一控制下企业合并原则对该事项进行了会计处理。董事会对该追溯调整事项说明如下：

公司于 2023 年 11 月 24 日召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于收购集乘网络 100% 股权暨关联交易的议案》，关联董事吴琼瑛女士、郭利军先生和吴琼明女士回避表决。公司与关联法人贝恩吉签署《股权转让协议》，以自有资金 450 万元收购贝恩吉全资子公司集乘网络 100% 股权。本次收购完成后，集乘网络成为公司的全资子公司。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》中同一控制下企业合并的会计处理原则，公司在合并当期编制合并报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，并对比较报表的相关项目进行追溯调整。具体情况如下：

#### 1、2022 年合并资产负债表：

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
流动资产：			
货币资金	1,135,170,978.22	1,136,273,571.77	1,102,593.55
应收票据	21,475,720.53	21,942,466.53	466,746.00
应收账款	77,183,166.37	69,116,528.11	-8,066,638.26
应收款项融资	3,237,800.66	3,663,553.24	425,752.58
预付款项	11,663,111.03	14,205,420.57	2,542,309.54
其他应收款	39,489,986.27	39,722,109.93	232,123.66
存货	298,076,482.20	302,387,634.61	4,311,152.41
其他流动资产	8,526,342.24	8,926,122.17	399,779.93

流动资产合计	1,696,002,221.27	1,697,416,040.68	1,413,819.41
非流动资产：			
固定资产	518,900,703.79	519,347,476.90	446,773.11
使用权资产	2,294,643.25	2,428,410.36	133,767.11
无形资产	204,969,038.35	205,988,759.32	1,019,720.97
递延所得税资产	42,763,996.99	44,776,412.94	2,012,415.95
非流动资产合计	1,322,412,098.15	1,326,024,775.29	3,612,677.14
资产总计	3,018,414,319.42	3,023,440,815.97	5,026,496.55
流动负债：			
短期借款		10,010,547.95	10,010,547.95
应付账款	120,967,793.55	126,259,623.44	5,291,829.89
合同负债	14,252,740.89	19,085,192.16	4,832,451.27
应付职工薪酬	16,410,063.65	17,209,865.35	799,801.70
应交税费	17,155,090.75	17,517,021.62	361,930.87
其他应付款	7,784,539.00	9,783,754.40	1,999,215.40
一年内到期的非流动负债	148,498.83	289,258.83	140,760.00
其他流动负债	8,273,459.81	9,268,424.48	994,964.67
流动负债合计	198,580,186.48	223,011,688.23	24,431,501.75
负债合计	507,636,059.66	532,067,561.41	24,431,501.75
资本公积	480,791,750.78	484,191,750.78	3,400,000.00
盈余公积	209,796,947.44	209,851,905.75	54,958.31
未分配利润	1,180,602,632.53	1,155,585,018.74	-25,017,613.79
归属于母公司所有者权益合计	2,501,194,209.52	2,479,631,554.04	-21,562,655.48
少数股东权益	9,584,050.24	11,741,700.52	2,157,650.28
所有者权益合计	2,510,778,259.76	2,491,373,254.56	-19,405,005.20
负债和所有者权益总计	3,018,414,319.42	3,023,440,815.97	5,026,496.55

## 2、2022 年合并利润表：

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、营业总收入	864,560,009.48	889,185,054.93	24,625,045.45
其中：营业收入	864,560,009.48	889,185,054.93	24,625,045.45
二、营业总成本	759,131,531.73	785,335,833.94	26,204,302.21
其中：营业成本	674,148,663.78	690,811,557.73	16,662,893.95
税金及附加	10,631,106.91	10,693,486.32	62,379.41
销售费用	12,645,638.45	16,196,005.75	3,550,367.30
管理费用	90,847,302.52	96,251,216.82	5,403,914.30
研发费用	33,972,988.95	33,972,988.95	0.00
财务费用	-63,114,168.88	-62,589,421.63	524,747.25
其中：利息费用	16,239,832.35	16,638,428.67	398,596.32
利息收入	30,478,252.20	30,626,180.93	147,928.73
加：其他收益	6,989,132.77	7,218,214.87	229,082.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,075,482.62	2,770,327.68	-305,154.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,778,305.60	-8,788,681.42	-10,375.82

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,546,594.85	81,880,889.43	-1,665,705.42
加：营业外收入	107,107.63	134,672.53	27,564.90
减：营业外支出	498,076.85	499,608.29	1,531.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,155,625.63	81,515,953.67	-1,639,671.96
减：所得税费用	15,905,346.12	16,233,950.86	328,604.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,250,279.51	65,282,002.81	-1,968,276.70
（一）按经营持续性分类			0.00
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	67,250,279.51	65,282,002.81	-1,968,276.70
（二）按所有权归属分类			0.00
1.归属于母公司股东的净利润	66,843,137.01	64,799,883.33	-2,043,253.68
2.少数股东损益	407,142.50	482,119.48	74,976.98
七、综合收益总额	67,099,785.64	65,131,508.94	-1,968,276.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,692,643.14	64,649,389.46	-2,043,253.68
归属于少数股东的综合收益总额	407,142.50	482,119.48	74,976.98

### 3、2022年合并现金流量表

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
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	834,404,086.29	885,232,510.39	50,828,424.10
收到的税费返还	3,881,317.99	4,133,161.28	251,843.29
收到其他与经营活动有关的现金	45,266,565.10	50,716,517.93	5,449,952.83
经营活动现金流入小计	883,551,969.38	940,082,189.60	56,530,220.22
购买商品、接受劳务支付的现金	567,654,172.67	625,425,938.67	57,771,766.00
支付给职工以及为职工支付的现金	102,556,117.57	107,995,419.68	5,439,302.11
支付的各项税费	42,850,609.05	43,825,897.29	975,288.24
支付其他与经营活动有关的现金	80,707,659.14	83,261,616.82	2,553,957.68
经营活动现金流出小计	793,768,558.43	860,508,872.46	66,740,314.03
经营活动产生的现金流量净额	89,783,410.95	79,573,317.14	-10,210,093.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,285,010.67		-3,285,010.67
取得投资收益收到的现金		3,285,010.67	3,285,010.67
收到其他与投资活动有关的现金		1,586,400.00	1,586,400.00
投资活动现金流入小计	5,972,050.46	7,558,450.46	1,586,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,392,814.17	128,607,337.61	214,523.44
支付其他与投资活动有关的现金	36.24	700,036.24	700,000.00

投资活动现金流出小计	212,792,850.41	213,707,373.85	914,523.44
投资活动产生的现金流量净额	-206,820,799.95	-206,148,923.39	671,876.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	60,000,000.00	70,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,265,000.00	3,265,000.00
筹资活动现金流入小计	64,000,000.00	77,265,000.00	13,265,000.00
偿还债务支付的现金	116,040,500.00	126,040,500.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,401,862.27	18,784,042.83	382,180.56
支付其他与筹资活动有关的现金	178,203.37	1,606,018.96	1,427,815.59
筹资活动现金流出小计	134,620,565.64	146,430,561.79	11,809,996.15
筹资活动产生的现金流量净额	-70,620,565.64	-69,165,561.79	1,455,003.85
五、现金及现金等价物净增加额	-131,083,813.12	-139,167,026.52	-8,083,213.40
加：期初现金及现金等价物余额	1,200,527,762.52	1,209,713,569.47	9,185,806.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,069,443,949.40	1,070,546,542.95	1,102,593.55

#### 4、2022 年所有者权益变动表

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
资本公积	480,791,750.78	484,191,750.80	3,400,000.00
盈余公积	209796947.4	209,851,905.80	54958.31
未分配利润	1180602633	1,155,585,019.00	-25017613.79
归属于母公司所有者权益合计	2,501,194,209.52	2,479,631,554.00	-21,562,655.48
少数股东权益	9584050.24	11,741,700.52	2157650.28
所有者权益合计	2510778260	2,491,373,255.00	-19405005.2
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,018,414,319.42	3,023,440,816.00	5,026,496.55

#### 二、董事会关于本次追溯调整财务数据的说明

董事会认为，公司 2023 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2024]第 ZF10702 号）。2023 年，集乘网络纳入公司合并报表范围，采用同一控制下的企业合并。本次追溯调整 2023 年度相关数据，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果，符合相关法律、行政法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### 三、监事会关于本次追溯调整财务数据的说明

监事会认为，公司 2023 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2024]第 ZF10702

号)。2023 年，集乘网络纳入公司合并报表范围，采用同一控制下的企业合并。本次追溯调整 2023 年度相关数据，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果，符合相关法律、行政法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。特此公告。

三力士股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日