

河北四通新型金属材料股份有限公司 关于同一控制下企业合并对前期财务报表 进行追溯调整的公告

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。

河北四通新型金属材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2019 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并对前期财务报表进行追溯调整的议案》，现将相关情况公告如下：

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

2018 年 12 月 20 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准河北四通新型金属材料股份有限公司向天津东安兄弟有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2112 号文）；2018 年 12 月 21 日，标的资产天津立中企业管理有限公司（以下简称“天津企管”）、天津立中集团股份有限公司（以下简称“立中股份”）股权交割完成。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股份购买资产事项进行了验资，出具了会验字[2018]6339 号《验资报告》，本次变更后公司注册资本为 529,644,042 元。

公司与天津企管、立中股份同受臧氏家族控制，公司收购天津企管 100% 股权完成后，形成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》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且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司与被合并方天津企管的股权合并中取得的资产及负债，均按照合并日被合并方的账面价值计量。

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。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。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对 2017 年度合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元

项 目	2017 年期末余额 (追溯后)	2017 年期末余额 (追溯前)	调整数
货币资金	799,669,199.01	92,389,374.94	707,279,824.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,498,308.00	-	12,498,308.00
应收票据及应收账款	1,837,785,397.55	313,600,009.74	1,524,185,387.81
预付款项	50,314,705.64	12,784,662.85	37,530,042.79
其他应收款	53,204,078.18	1,831,229.33	51,372,848.85
存货	1,200,813,263.74	103,182,482.94	1,097,630,780.80
其他流动资产	100,221,504.67	3,274,538.14	96,946,966.53
长期股权投资	81,639,726.57	81,639,726.57	-
投资性房地产	27,893,167.07	27,893,167.07	-
固定资产	1,576,261,485.83	162,096,766.30	1,414,164,719.53
在建工程	217,635,627.77	1,207,110.00	216,428,517.77
无形资产	233,125,347.90	36,524,765.16	196,600,582.74
商誉	49,534,398.97	49,534,398.97	-
长期待摊费用	2,549,272.91	696,845.98	1,852,426.93
递延所得税资产	22,519,219.31	3,381,369.90	19,137,849.41
其他非流动资产	148,926,716.47	5,143,297.83	143,783,418.64
短期借款	1,368,061,627.91	87,467,206.42	1,280,594,421.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,254,125.00	-	1,254,125.00
应付票据及应付账款	1,567,089,923.65	57,001,350.25	1,510,088,573.40
预收款项	906,951.74	674,838.97	232,112.77
应付职工薪酬	65,874,231.46	2,453,081.12	63,421,150.34
应交税费	19,296,121.35	2,115,355.02	17,180,766.33
其他应付款	37,561,461.24	8,822,797.78	28,738,663.46
一年内到期的非流动负债	297,360,125.11	-	297,360,125.11
长期借款	310,810,602.60	-	310,810,602.60

长期应付款	107,306,805.36	-	107,306,805.36
长期应付职工薪酬	716,354.25	-	716,354.25
递延收益	54,956,727.83	24,120,920.67	30,835,807.16
递延所得税负债	1,895,043.71	20,297.51	1,874,746.20
股本	242,400,000.00	242,400,000.00	-
资本公积	1,198,182,074.98	131,801,071.70	1,066,381,003.28
其他综合收益	10,469,971.73	2,278,950.36	8,191,021.37
专项储备	31,689,415.21	16,294,563.93	15,394,851.28
盈余公积	41,661,507.08	41,661,507.08	-
未分配利润	948,473,486.09	276,159,045.74	672,314,440.35
归属于母公司所有者权益合计	2,472,876,455.09	710,595,138.81	1,762,281,316.28
少数股东权益	108,624,863.29	1,908,759.17	106,716,104.12

2、对 2017 年度合并利润表追溯调整如下：

单位：元

项 目	2017 年度（追溯 后）	2017 年度（追溯 前）	调整数
一、营业总收入	6,262,823,276.54	1,149,958,812.65	5,112,864,463.89
其中：营业收入	6,262,823,276.54	1,149,958,812.65	5,112,864,463.89
二、营业总成本	5,873,794,993.83	1,080,127,960.87	4,793,667,032.96
其中：营业成本	5,069,990,912.20	1,012,500,107.39	4,057,490,804.81
税金及附加	29,852,612.24	2,974,932.20	26,877,680.04
销售费用	259,317,588.74	22,039,801.99	237,277,786.75
管理费用	169,825,868.80	21,995,911.08	147,829,957.72
研发费用	240,746,566.43	9,376,064.74	231,370,501.69
财务费用	102,144,712.85	9,539,030.95	92,605,681.90
其中：利息费用	86,455,848.21	4,923,226.55	81,532,621.66
利息收入	3,334,475.66	265,206.64	3,069,269.02
资产减值损失	1,916,732.57	1,702,112.52	214,620.05
加：其他收益	70,132,386.94	39,979,613.03	30,152,773.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,207,933.69	1,563,357.15	-3,771,290.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,610,240.83	1,610,240.83	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,702,985.05	-	13,702,985.05
资产处置收益（损失以“-”	-1,786,006.80	-274,243.13	-1,511,763.67

号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	468,869,714.21	111,099,578.83	357,770,135.38
加: 营业外收入	7,275,362.04	6,788,672.76	486,689.28
减: 营业外支出	192,083.71	-	192,083.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	475,952,992.54	117,888,251.59	358,064,740.95
减: 所得税费用	54,104,392.79	13,071,660.76	41,032,732.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	421,848,599.75	104,816,590.83	317,032,008.92
(一) 按经营持续性分类			-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	421,848,599.75	104,816,590.83	317,032,008.92
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(净亏损以“-”号填列)	404,968,074.06	104,779,266.74	300,188,807.32
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	16,880,525.69	37,324.09	16,843,201.60
六、其他综合收益的税后净额	3,139,685.25	15,435.36	3,124,249.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,977,436.12	-4,505.00	2,981,941.12
(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	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,977,436.12	-4,505.00	2,981,941.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-2,320,954.80	-	-2,320,954.80
5. 外币财务报表折算差额	5,298,390.92	-4,505.00	5,302,895.92
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	162,249.13	19,940.36	142,308.77
七、综合收益总额	424,988,285.00	104,832,026.19	320,156,258.81

归属于母公司所有者的综合收益总额	407,945,510.18	104,774,761.74	303,170,748.44
归属于少数股东的综合收益总额	17,042,774.82	57,264.45	16,985,510.37
八、每股收益			-
（一）基本每股收益（元/股）	0.78	0.43	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）	0.78	0.43	0.35

3、对 2017 年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

项 目	2017 年度（追溯 后）	2017 年度（追 溯前）	调整数
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	5,441,648,906.18	930,348,525.27	4,511,300,380.91
收到的税费返还	281,546,703.47	10,388,400.00	271,158,303.47
收到其他与经营活动有关的现金	85,388,959.70	40,074,304.30	45,314,655.40
经营活动现金流入小计	5,808,584,569.35	980,811,229.57	4,827,773,339.78
购买商品、接受劳务支付的现金	4,500,541,416.20	864,818,411.07	3,635,723,005.13
支付给职工以及为职工支付的现金	606,839,854.29	36,992,392.55	569,847,461.74
支付的各项税费	181,498,687.66	36,890,640.94	144,608,046.72
支付其他与经营活动有关的现金	247,281,655.83	20,798,427.90	226,483,227.93
经营活动现金流出小计	5,536,161,613.98	959,499,872.46	4,576,661,741.52
经营活动产生的现金流量净额	272,422,955.37	21,311,357.11	251,111,598.26
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	49,994.29	49,994.29	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,391,760.68	-	3,391,760.68
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	11,762,987.14	15,986.32	11,747,000.82
投资活动现金流入小计	15,204,742.11	65,980.61	15,138,761.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	314,876,913.55	24,515,504.72	290,361,408.83
投资支付的现金	85,614,615.54	80,000,000.00	5,614,615.54
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,631,229.92	10,631,229.92	-

支付其他与投资活动有关的现金	4,183,816.00	-	4,183,816.00
投资活动现金流出小计	415,306,575.01	115,146,734.64	300,159,840.37
投资活动产生的现金流量净额	-400,101,832.90	-115,080,754.03	-285,021,078.87
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	2,298,908,155.38	167,467,206.42	2,131,440,948.96
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	710,000.00	710,000.00	-
筹资活动现金流入小计	2,299,618,155.38	168,177,206.42	2,131,440,948.96
偿还债务支付的现金	1,858,237,577.27	60,000,000.00	1,798,237,577.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,142,705.93	24,943,602.21	80,199,103.72
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	101,725,406.42	-	101,725,406.42
筹资活动现金流出小计	2,065,105,689.62	84,943,602.21	1,980,162,087.41
筹资活动产生的现金流量净额	234,512,465.76	83,233,604.21	151,278,861.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,755,427.70	-2,511,537.88	-243,889.82
五、现金及现金等价物净增加额	104,078,160.53	-13,047,330.59	117,125,491.12
加：期初现金及现金等价物余额	556,161,481.70	105,436,705.53	450,724,776.17
六、期末现金及现金等价物余额	660,239,642.23	92,389,374.94	567,850,267.29

三、公司董事会关于追溯调整 2017 年度合并报表本期金额追溯调整合理性的说明

公司董事会认为：公司对 2017 年度合并报表本期金额进行调整，符合《企业会计准则》等规定，有利于真实反映公司实际的经营成果，有利于保护全体股东的利益。同意对 2017 年度合并报表本期金额进行追溯调整。

四、独立董事关于公司追溯调整 2017 年度合并报表本期金额的独立意见

公司独立董事认为：本次同一控制下企业合并对前期财务报表进行调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2017 年度合并报表本期金额进行调整，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的

会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。同意公司本次对前期财务报表进行调整的事项。

五、公司监事会关于公司追溯调整 2017 年度合并报表本期金额追溯调整的意见

公司监事会认为：公司对 2017 年度合并报表本期金额进行追溯调整事项，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，没有损害公司和全体股东的利益，公司监事会同意本次追溯调整。

六、备查文件

- 1、公司第三届董事会第十七次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第十三次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

河北四通新型金属材料股份有限公司董事会

2019 年 4 月 23 日