

证券代码：000856

证券简称：冀东装备

公告编号：2021-55

唐山冀东装备工程股份有限公司
关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的自愿性
信息披露公告

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。

唐山冀东装备工程股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)于2021年10月27日召开第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议，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》，公司于2021年9月8日完成了冀东发展集团河北矿山工程有限公司(以下简称“矿山工程公司”)的股权交割手续，将其纳入本公司合并报表范围，依据《企业会计准则》的相关规定需要进行财务数据追溯调整。追溯调整情况如下：

一、追溯调整基本情况

2021年8月11日，公司召开第六届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于向控股股东冀东发展集团转让公司所持唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司36%股权暨收购冀东发展集团所持冀东发展集团河北矿山工程有限公司85%股权的议案》及《关于收购自然人王新安所持冀东发展集团河北矿山工程有限公司15%股权的议案》。

2021年8月27日，公司召开2021年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于向控股股东冀东发展集团转让公司所持唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司36%股权暨收购冀东发展集团所持冀东发展集团河北矿山工程有限公司85%股权的议案》

2021年9月8日，公司完成上述股权的产权交割手续，将矿山工程公司纳入本公司合并报表范围；唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司(以下简称“热加工公司”)不再纳入本公司合并报表范围。

由于公司与矿山工程公司在其合并入本公司前后均受冀东发展集团控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合

并。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，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。

二、追溯调整情况

1.对 2020 年合并资产负债表期末数追溯调整如下：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	影响数
	追溯调整前	追溯调整后	
货币资金	280,729,238.16	331,858,162.28	51,128,924.12
应收账款	471,732,542.74	499,419,318.52	27,686,775.78
应收款项融资	243,014,117.70	301,283,608.32	58,269,490.62
预付款项	418,058,787.59	418,058,787.59	-
其他应收款	15,373,705.58	17,570,245.66	2,196,540.08
存货	151,496,390.10	151,496,390.10	-
合同资产	255,877,635.67	255,877,635.67	-
其他流动资产	29,138,929.45	29,159,697.22	20,767.77
流动资产合计	1,865,421,346.99	2,004,723,845.36	139,302,498.37
投资性房地产	59,651,875.94	59,651,875.94	-
固定资产	415,657,582.80	422,594,768.61	6,937,185.81
在建工程	842,121.34	842,121.34	-
使用权资产	2,171,149.04	2,171,149.04	-
无形资产	94,843,867.26	94,915,548.70	71,681.44
长期待摊费用	1,309,029.56	1,309,029.56	-

递延所得税资产	47,663,364.63	47,663,364.63	-
非流动资产合计	622,138,990.57	629,147,857.82	7,008,867.25
资产总计	2,487,560,337.56	2,633,871,703.18	146,311,365.62
短期借款	306,630,000.00	306,630,000.00	-
应付票据	49,666,143.40	49,666,143.40	-
应付账款	941,344,558.81	1,013,674,905.15	72,330,346.34
合同负债	436,070,406.35	436,070,406.35	-
应付职工薪酬	11,592,721.07	13,514,992.62	1,922,271.55
应交税费	6,512,766.48	8,626,822.24	2,114,055.76
其他应付款	233,244,356.59	235,622,924.04	2,378,567.45
其中：应付利息	5,103,830.45	5,103,830.45	-
其他流动负债	53,536,034.42	53,572,019.92	35,985.50
流动负债合计	2,038,596,987.12	2,117,378,213.72	78,781,226.60
租赁负债	1,735,052.32	1,735,052.32	-
递延收益	7,582,306.68	7,582,306.68	-
非流动负债合计	9,317,359.00	9,317,359.00	-
负债合计	2,047,914,346.12	2,126,695,572.72	78,781,226.60
股本	227,000,000.00	227,000,000.00	-
资本公积	388,700,162.63	405,700,162.63	17,000,000.00
其他综合收益	16,409.84	16,409.84	-
专项储备	-	6,052,439.30	6,052,439.30
盈余公积	35,923,403.15	39,734,472.46	3,811,069.31
未分配利润	-306,435,963.14	-275,898,853.58	30,537,109.56
归属于母公司所有者权益合计	345,204,012.48	402,604,630.65	57,400,618.17
少数股东权益	94,441,978.96	104,571,499.81	10,129,520.85
所有者权益合计	439,645,991.44	507,176,130.46	67,530,139.02
负债和所有者权益总计	2,487,560,337.56	2,633,871,703.18	146,311,365.62

2.对 2020 年前三季度报告合并利润表追溯调整如下：

人民币元

项目	2020 年 1-9 月	2020 年 1-9 月	影响数
	追溯调整前	追溯调整后	
一、营业总收入	2,326,564,671.00	2,561,905,604.23	235,340,933.23
其中：营业收入	2,326,564,671.00	2,561,905,604.23	235,340,933.23
二、营业总成本	2,220,198,007.67	2,538,503,465.53	318,305,457.86
其中：营业成本	2,220,198,007.67	2,430,851,496.85	210,653,489.18
税金及附加	7,413,937.44	10,419,475.64	3,005,538.20
销售费用	18,942,337.88	18,942,337.88	-
管理费用	46,229,392.47	51,441,271.98	5,211,879.51
研发费用	15,399,026.11	15,399,026.11	-

财务费用	11,537,910.08	11,449,857.07	-88,053.01
加：其他收益	64,246.98	64,246.98	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,216,634.22	-10,245,837.45	-29,203.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,377,012.59	-4,377,012.59	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,288.48	11,288.48	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,674,052.00	8,854,824.12	16,528,876.12
加：营业外收入	14,178,817.77	14,313,870.31	135,052.54
减：营业外支出	137,664.43	256,922.92	119,258.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,367,101.34	22,911,771.51	16,544,670.17
减：所得税费用	8,678,470.93	12,740,097.15	4,061,626.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,311,369.59	10,171,674.36	12,483,043.95
（一）按经营持续性分类			-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,311,369.59	10,171,674.36	12,483,043.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类			-
归属于母公司所有者的净利润	3,800,700.02	14,411,287.39	10,610,587.37
*少数股东损益	-6,112,069.61	-4,239,613.03	1,872,456.58
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-2,311,369.59	10,171,674.36	12,483,043.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,800,700.02	14,411,287.39	10,610,587.37
*归属于少数股东的综合收益总额	-6,112,069.61	-4,239,613.03	1,872,456.58
八、每股收益：	-	—	
（一）基本每股收益	0.0167	0.0635	0.0468
（二）稀释每股收益	0.0167	0.0635	0.0468

3.对 2020 年前三季度报告合并现金流量表追溯调整如下：

人民币元

项目	2020 年 1-9 月	2020 年 1-9 月	影响数
	追溯调整前	追溯调整后	
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	1,798,798,191.61	1,875,035,194.57	76,237,002.96
收到的税费返还	5,581,762.54	5,581,762.54	-
收到其他与经营活动有关的现金	81,968,597.88	84,977,573.49	3,008,975.61
经营活动现金流入小计	1,886,348,552.03	1,965,594,530.60	79,245,978.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,486,259,975.95	1,527,483,322.21	41,223,346.26
支付给职工以及为职工支付的现金	142,054,052.32	153,731,958.25	11,677,905.93
支付的各项税费	42,854,393.99	54,692,595.23	11,838,201.24

支付其他与经营活动有关的现金	93,371,309.50	99,604,053.73	6,232,744.23
经营活动现金流出小计	1,764,539,731.76	1,835,511,929.42	70,972,197.66
经营活动产生的现金流量净额	121,808,820.27	130,082,601.18	8,273,780.91
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,501.00	15,501.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	15,501.00	15,501.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,957,077.36	10,288,102.13	331,024.77
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	9,957,077.36	10,288,102.13	331,024.77
投资活动产生的现金流量净额	-9,941,576.36	-10,272,601.13	-331,024.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	340,130,000.00	340,130,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	16,203,830.19	16,203,830.19	-
筹资活动现金流入小计	356,333,830.19	356,333,830.19	-
偿还债务支付的现金	342,700,000.00	342,700,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,391,384.40	18,391,384.40	-
支付其他与筹资活动有关的现金	17,318,014.20	17,318,014.20	-
筹资活动现金流出小计	378,409,398.60	378,409,398.60	-
筹资活动产生的现金流量净额	-22,075,568.41	-22,075,568.41	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-58,031.83	-58,031.83	-
五、现金及现金等价物净增加额	89,733,643.67	97,676,399.81	7,942,756.14
加：期初现金及现金等价物余额	189,525,513.61	208,410,356.45	18,884,842.84
六、期末现金及现金等价物余额	279,259,157.28	306,086,756.26	26,827,598.98

三、董事会意见

公司对同一控制下企业合并追溯调整财务数据符合国家颁布的《企业会计准则》及相关指南、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、真实的反映了公司的财务状况和实际经营成果。

四、监事会意见

公司对同一控制下企业合并追溯调整财务数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及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，更具可比性，同意本次追溯调整财务数据。

五、独立董事意见

公司对同一控制下企业合并追溯调整财务数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及会计政策的相关规定，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》等规定。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，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意本次财务数据的追溯调整。

六、备查文件

- 1.唐山冀东装备工程股份有限公司第七届董事会第二次会议决议；
- 2.唐山冀东装备工程股份有限公司第七届监事会第二次会议决议；
- 3.唐山冀东装备工程股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二次会议相关议案的独立意见。

唐山冀东装备工程股份有限公司董事会

2021年10月28日