

江苏三房巷聚材股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

江苏三房巷聚材股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年10月28日召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，根据《企业会计准则》等相关要求，因同一控制下企业合并，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整。该事项无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、同一控制下企业合并的基本情况及其调整比较报表的原因

2020年，公司实施重大资产重组，以发行股份的方式购买三房巷集团有限公司等持有的江苏海伦石化有限公司（以下简称“海伦石化”）100%的股权，2020年9月10日已完成标的资产海伦石化过户工商变更登记手续，海伦石化成为公司的全资子公司，海伦石化及其下属子公司纳入公司合并报表范围。由于公司与海伦石化在合并前后均受三房巷集团有限公司控制且该控制并非暂时性的，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，对于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。2021年10月28日，公司召开第十届董事会十一次会议并审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票方案的议案》，因此，按照上述规定，公司对2018年年度相关财务报表数据进行追溯调整。

二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

1、对2018年合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018/12/31	2018/12/31	影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
流动资产：			
货币资金	4,663,425,500.17	1,009,336,688.30	3,654,088,811.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,919,540.00		31,919,540.00
应收票据	528,413,937.66	34,029,747.18	494,384,190.48
应收账款	2,542,588,086.07	179,698,262.10	2,362,889,823.97
预付款项	135,736,996.77	1,536,138.54	134,200,858.23
其他应收款	6,636,017,173.03	1,859,272.89	6,634,157,900.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,360,829,000.44	234,147,893.33	2,126,681,107.11
其他流动资产	4,741,882.80	4,741,882.80	0.00
流动资产合计	16,903,672,116.94	1,465,349,885.14	15,438,322,231.80
非流动资产：			
长期股权投资	108,780,616.22		108,780,616.22
固定资产	4,152,245,376.59	267,630,016.24	3,884,615,360.35
在建工程	75,451,233.56		75,451,233.56
无形资产	218,342,071.46	32,347,063.94	185,995,007.52
长期待摊费用	2,566,768.53		2,566,768.53
递延所得税资产	380,104,109.41	1,377,784.34	378,726,325.07
其他非流动资产	121,971,188.78	268,179.41	121,703,009.37
非流动资产合计	5,059,461,364.55	301,623,043.93	4,757,838,320.62
资产总计	21,963,133,481.49	1,766,972,929.07	20,196,160,552.42
流动负债：			
短期借款	10,263,706,523.39		10,263,706,523.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27,153,000.00		27,153,000.00
应付票据	1,827,813,145.30		1,827,813,145.30
应付账款	4,283,798,755.43	155,222,595.21	4,128,576,160.22
预收款项	283,330,695.49	20,249,646.75	263,081,048.74
应付职工薪酬	73,211,755.67	31,610,449.84	41,601,305.83
应交税费	297,091,613.82	8,045,314.81	289,046,299.01

其他应付款	132,480,686.29	443,530.67	132,037,155.62
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	661,761,400.00		661,761,400.00
流动负债合计	17,850,347,575.39	215,571,537.28	17,634,776,038.11
非流动负债：			
长期借款	1,679,558,900.00		1,679,558,900.00
长期应付款	99,620,000.00		99,620,000.00
非流动负债合计	1,779,178,900.00		1,779,178,900.00
负债合计	19,629,526,475.39	215,571,537.28	19,413,954,938.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	797,244,230.00	797,244,230.00	0.00
资本公积	3,741,073,506.73	59,008,216.74	3,682,065,289.99
减：库存股	98,439,571.14		98,439,571.14
盈余公积	111,246,251.99	111,246,251.99	0.00
未分配利润	-2,460,863,088.48	340,557,016.06	-2,801,420,104.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,090,261,329.10	1,308,055,714.79	782,205,614.31
少数股东权益	243,345,677.00	243,345,677.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	2,333,607,006.10	1,551,401,391.79	782,205,614.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,963,133,481.49	1,766,972,929.07	20,196,160,552.42

2、对2018年1-12月合并利润表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018年年度 (1-12月)	2018年年度 (1-12月)	影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业总收入	23,711,744,373.84	1,182,076,383.63	22,529,667,990.21
其中：营业收入	23,711,744,373.84	1,182,076,383.63	22,529,667,990.21
二、营业总成本	22,542,203,071.11	1,081,570,034.63	21,460,633,036.48
其中：营业成本	21,307,466,703.84	1,039,380,985.72	20,268,085,718.12
税金及附加	46,724,769.45	7,248,077.69	39,476,691.76
销售费用	293,529,024.24	11,887,762.38	281,641,261.86
管理费用	54,375,418.31	28,064,847.13	26,310,571.18
研发费用	10,099,159.44	10,099,159.44	0.00
财务费用	830,007,995.83	-15,110,797.73	845,118,793.56
其中：利息费用	634,376,577.84		634,376,577.84
利息收入	76,683,587.87	13,134,296.87	63,549,291.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	217,937,244.13	7,983,424.67	209,953,819.46
加：其他收益	9,158,697.77	1,965,186.17	7,193,511.60
投资收益（损失以“—”号填列）	92,026,031.40		92,026,031.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,556,014.92		4,556,014.92
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-32,544,770.00		-32,544,770.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,853,050.80	2,514,508.24	338,542.56
三、营业利润	1,023,097,068.57	97,002,618.74	926,094,449.83
加：营业外收入	6,183,423.85	748,769.17	5,434,654.68
减：营业外支出	1,490,144.35	771,170.96	718,973.39
四、利润总额	1,027,790,348.07	96,980,216.95	930,810,131.12
减：所得税费用	259,434,974.28	24,712,329.06	234,722,645.22
五、净利润	768,355,373.79	72,267,887.89	696,087,485.90
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润	696,087,485.90		696,087,485.90
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润	768,355,373.79	72,267,887.89	696,087,485.90
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润	749,713,259.23	53,625,773.33	696,087,485.90
少数股东损益	18,642,114.56	18,642,114.56	0.00
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	768,355,373.79	72,267,887.89	696,087,485.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	749,713,259.23	53,625,773.33	696,087,485.90
归属于少数股东的综合收益总额	18,642,114.56	18,642,114.56	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.2005	0.0673	0.1332
（二）稀释每股收益	0.2005	0.0673	0.1332

3、对2018年1-12月合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018年年度 (1-12月)	2018年年度 (1-12月)	影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
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	25,445,717,043.10	890,371,099.60	24,555,345,943.50
收到的税费返还	209,330,142.44	21,362,970.06	187,967,172.38
收到其他与经营活动有关的现金	159,607,111.05	15,318,463.71	144,288,647.34
经营活动现金流入小计	25,814,654,296.59	927,052,533.37	24,887,601,763.22
购买商品、接受劳务支付的现金	21,223,092,365.72	733,933,762.84	20,489,158,602.88
支付给职工以及为职工支付的现金	212,925,264.95	76,835,277.97	136,089,986.98
支付的各项税费	142,923,355.09	45,131,983.44	97,791,371.65
支付其他与经营活动有关的现金	1,073,094,402.93	28,756,343.01	1,044,338,059.92
经营活动现金流出小计	22,652,035,388.69	884,657,367.26	21,767,378,021.43

经营活动产生的现金流量净额	3,162,618,907.90	42,395,166.11	3,120,223,741.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	255,153,691.00		255,153,691.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,380,650.03	9,318,313.76	13,062,336.27
收到其他与投资活动有关的现金	616,398,018.97		616,398,018.97
投资活动现金流入小计	893,932,360.00	9,318,313.76	884,614,046.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	544,615,644.99	29,566,703.22	515,048,941.77
投资支付的现金	139,993,686.05		139,993,686.05
支付其他与投资活动有关的现金	594,786,190.55		594,786,190.55
投资活动现金流出小计	1,279,395,521.59	29,566,703.22	1,249,828,818.37
投资活动产生的现金流量净额	-385,463,161.59	-20,248,389.46	-365,214,772.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	16,156,308,348.60		16,156,308,348.60
收到其他与筹资活动有关的现金	2,858,888,853.21		2,858,888,853.21
筹资活动现金流入小计	19,015,197,201.81		19,015,197,201.81
偿还债务支付的现金	17,784,202,681.45		17,784,202,681.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	670,201,008.17	57,944,884.60	612,256,123.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	42,000,000.00	42,000,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,348,270,299.45		3,348,270,299.45
筹资活动现金流出小计	21,802,673,989.07	57,944,884.60	21,744,729,104.47
筹资活动产生的现金流量净额	-2,787,476,787.26	-57,944,884.60	-2,729,531,902.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,162,618.95	3,008,965.54	10,153,653.41
五、现金及现金等价物净增加额	2,841,578.00	-32,789,142.41	35,630,720.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,280,214,125.51	1,038,633,986.71	241,580,138.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,283,055,703.51	1,005,844,844.30	277,210,859.21

三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次追溯调整事项。

四、独立董事意见

公司因同一控制下企业合并进行追溯调整比较期间有关财务报表数据，符合《企业会计准则》及相关法律法规的要求，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及经营成果。

公司本次追溯调整事项涉及的决议程序合法合规，符合相关法律法规及《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况。

我们一致同意本次追溯调整事项。

五、监事会意见

公司本次追溯调整事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观公允地反映公司财务状况。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，公司监事会同意本次追溯调整事项。

特此公告。

江苏三房巷聚材股份有限公司

董 事 会

2021年10月28日