

证券代码：002158

证券简称：汉钟精机

公告编号：2018-009

上海汉钟精机股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整前期财务数据的公告

本公司及董事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。

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

公司于 2016 年 1 月 28 日召开的第四届董事会第八次会议和 2016 年 3 月 31 日召开的 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司香港汉钟收购台湾新汉钟股权暨关联交易的议案》，同意公司以每股新台币 36.55 元的价格收购台湾新汉钟股权。

2017 年 11 月 10 日，上述收购事项已完成股份交割数为 54,082,539 股，占总股份数 55,810,000 股的 96.90%，交易金额为新台币 1,976,716,795 元。

2018 年 1 月 25 日，完成川方企业股份有限公司 1,450,000 股交割。

截至 2018 年 1 月 25 日，本次收购股权交割事项已全部完成，交割股份数为 55,532,539 股，占总股份数 55,810,000 股的 99.50%，交易金额为新台币 2,029,714,295 元。

公司收购台湾新汉钟之前，同受实际控制人廖哲男先生控制，两者为同一最终控制方控制且该控制非暂时性，公司收购台湾新汉钟 99.50%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》的规定，对于同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主题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题，无论是其资产规模还是经营成果都应持续计算；在合并当期编制合并财务报表时，应对合并资产负债表的期初数进行调整，同时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、对以前年度财务状况和经营成果的影响

公司按照上述规定，对 2017 年年初及 2016 年同期数据进行了追溯调整，追溯调整后的有关具体资产、负债、权益及损益调整情况如下：

1、主要资产负债及权益期初追溯调整情况

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日 (调整前)	2016 年 12 月 31 日 (调整后)	调整金额
货币资金	951,986,787.03	1,069,055,346.34	117,068,559.31
应收票据	130,157,318.02	141,036,162.84	10,878,844.82
应收账款	148,678,560.18	240,716,178.08	92,037,617.90
预付款项	5,208,358.37	8,368,317.58	3,159,959.21
应收利息	5,500,319.33	5,521,417.47	21,098.14
其他应收款	3,058,053.91	23,507,666.05	20,449,612.14
存货	166,072,512.22	224,181,573.73	58,109,061.51
流动资产合计	1,836,022,448.88	2,137,747,201.91	301,724,753.03
固定资产	425,721,187.68	573,312,679.76	147,591,492.08
在建工程	51,497,168.47	70,368,042.98	18,870,874.51
无形资产	61,994,145.63	63,226,427.91	1,232,282.28
长期待摊费用	3,151,580.76	3,481,923.05	330,342.29
递延所得税资产	13,299,784.30	18,746,824.85	5,447,040.55
其他非流动资产	25,891,400.98	28,093,683.65	2,202,282.67
非流动资产合计	597,852,706.37	773,527,020.75	175,674,314.38
资产总计	2,433,875,155.25	2,911,274,222.66	477,399,067.41
短期借款	135,038,936.76	262,023,762.48	126,984,825.72
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		7,323,301.88	7,323,301.88
应付票据	55,382,276.39	60,671,378.94	5,289,102.55
应付账款	183,868,548.25	244,842,972.29	60,974,424.04
预收款项	14,674,703.77	15,435,435.68	760,731.91
应付职工薪酬	25,658,345.23	46,628,339.72	20,969,994.49
应交税费	20,303,297.31	29,935,044.23	9,631,746.92
应付利息	387,852.41	513,502.29	125,649.88
其他应付款	2,350,178.31	3,007,441.26	657,262.95
一年内到期的非流动负债	9,070,771.76	29,998,500.01	20,927,728.25
流动负债合计	446,734,910.19	700,379,678.78	253,644,768.59
长期借款		65,484,253.25	65,484,253.25
长期应付职工薪酬		5,749,206.00	5,749,206.00
递延所得税负债	1,107,855.27	1,586,678.44	478,823.17
非流动负债合计	21,357,374.69	93,069,657.11	71,712,282.42
负债合计	468,092,284.88	793,449,335.89	325,357,051.01
股本	530,381,122.00	530,381,122.00	0.00
资本公积	731,863,953.28	853,567,599.82	121,703,646.54

其他综合收益	927,377.23	-629,857.62	-1,557,234.85
未分配利润	553,079,554.82	584,193,979.33	31,114,424.51
归属于母公司所有者权益合计	1,948,497,579.36	2,099,758,415.56	151,260,836.20
少数股东权益	17,285,291.01	18,066,471.21	781,180.20
所有者权益合计	1,965,782,870.37	2,117,824,886.77	152,042,016.40
负债和所有者权益总计	2,433,875,155.25	2,911,274,222.66	477,399,067.41

2、主要损益项目上年同期追溯调整情况

单位：元

项目	2016 年 1-12 月 (调整前)	2016 年 1-12 月 (调整后)	调整金额
营业总收入	973,770,007.95	1,245,889,580.60	272,119,572.65
营业收入	973,770,007.95	1,245,889,580.60	272,119,572.65
营业总成本	799,240,432.19	1,038,185,930.55	238,945,498.36
营业成本	622,011,819.52	778,966,409.03	156,954,589.51
税金及附加	6,315,515.11	6,355,666.79	40,151.68
销售费用	55,154,690.83	79,768,647.89	24,613,957.06
管理费用	124,512,910.44	162,675,269.81	38,162,359.37
财务费用	-11,274,223.43	9,166,655.48	20,440,878.91
资产减值损失	2,519,719.72	1,253,281.55	-1,266,438.17
公允价值变动收益		13,258,357.65	13,258,357.65
投资收益	17,017,873.75	14,064,909.32	-2,952,964.43
资产处置收益		-9,672,952.75	-9,672,952.75
营业利润	191,547,449.51	225,353,964.27	33,806,514.76
营业外收入	6,300,262.28	7,770,485.90	1,470,223.62
营业外支出	10,128,259.76	208,493.96	-9,919,765.80
利润总额	187,719,452.03	232,915,956.21	45,196,504.18
所得税费用	26,857,849.23	31,280,507.87	4,422,658.64
净利润	160,861,602.80	201,635,448.34	40,773,845.54
归属于母公司所有者的净利润	166,452,855.41	207,001,861.60	40,549,006.19
少数股东损益	-5,591,252.61	-5,366,413.26	224,839.35

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

公司董事会已审阅并同意公司 2017 年年度报告及财务报告，认为公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表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。

四、独立董事关于本次追溯调整的相关说明

独立董事认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及股东特别是中小股东的利益，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。

五、监事会关于本次追溯调整的相关说明

监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前提有关财务报表数据依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策，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。

特此公告。

上海汉钟精机股份有限公司

董 事 会

二〇一八年四月十二日