

浙江航民股份有限公司

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。

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

公司向浙江航民实业集团有限公司（以下简称“航民集团”）发行股份购买其持有的杭州航民百泰首饰有限公司（以下简称“航民百泰”）51%股权，向环冠珠宝金饰有限公司发行股份购买其持有的航民百泰49%股权，交易总价格为107,000.00万元，并于2018年12月17日办理完成工商变更登记。上述股权收购完成后，航民百泰成为公司的全资子公司，纳入合并报表范围。本公司与航民百泰在合并前后均受控股股东航民集团控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并为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，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、对比较报表财务状况和经营成果的影响

1、对 2018 年度合并资产负债表期初数追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2018年1月1日 (追溯调整后)	2018年1月1日 (追溯调整前)	调整金额
货币资金	758,525,322.59	661,487,147.26	97,038,175.33
应收票据及应收账款	587,995,123.74	578,516,067.44	9,479,056.30
预付款项	144,614,854.92	131,648,723.36	12,966,131.56
其他应收款	75,080,677.79	4,706,885.43	70,373,792.36

存货	938,580,014.13	214,509,697.18	724,070,316.95
其他流动资产	1,231,292,114.85	1,115,596,697.57	115,695,417.28
固定资产	1,842,352,380.44	1,811,062,201.21	31,290,179.23
在建工程	111,257,077.07	110,753,426.17	503,650.90
无形资产	129,587,555.07	124,566,618.04	5,020,937.03
商誉	1,846,494.35		1,846,494.35
长期待摊费用	5,715,434.91	1,331,642.72	4,383,792.19
递延所得税资产	11,306,304.35	7,469,532.22	3,836,772.13
其他非流动资产	89,696,021.50	89,399,221.50	296,800.00
短期借款	101,000,000.00	101,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	763,488,750.00		763,488,750.00
应付票据及应付账款	227,211,610.02	225,642,621.94	1,568,988.08
预收款项	16,599,604.07	14,219,705.07	2,379,899.00
应付职工薪酬	198,230,404.41	181,146,273.96	17,084,130.45
应交税费	115,113,679.30	99,659,399.38	15,454,279.92
其他应付款	185,577,203.63	147,843,153.55	37,734,050.08
递延收益	105,736,548.37	102,905,175.82	2,831,372.55
递延所得税负债	2,400,500.00		2,400,500.00
非流动负债合计	108,137,048.37	102,905,175.82	5,231,872.55
股本	635,310,000.00	635,310,000.00	
资本公积	162,729,679.75	103,848,343.75	58,881,336.00
盈余公积	306,775,403.60	279,751,825.37	27,023,578.23
未分配利润	2,555,488,816.07	2,525,503,887.70	29,984,928.37
归属于母公司所有者权益合计	3,660,303,899.42	3,544,414,056.82	115,889,842.60
少数股东权益	552,187,176.49	434,217,473.56	117,969,702.93

2、对 2017 年度合并利润表追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2017 年度 (追溯调整后)	2017 年度 (追溯调整前)	调整金额
营业收入	6,946,002,258.48	3,495,787,997.08	3,450,214,261.40
营业成本	5,743,254,014.38	2,449,965,046.29	3,293,288,968.09
税金及附加	44,409,165.60	39,077,409.65	5,331,755.95
销售费用	76,454,639.57	63,532,015.44	12,922,624.13
管理费用	129,247,978.81	99,024,367.81	30,223,611.00
研发费用	112,109,621.45	112,109,621.45	
财务费用	25,967,623.87	-1,671,256.76	27,638,880.63
资产减值损失	3,156,526.21	3,693,480.77	-536,954.56
加：其他收益	26,755,519.43	20,327,229.54	6,428,289.89
投资收益	50,938,900.37	38,000,350.37	12,938,550.00
公允价值变动收益	-16,275,100.00		-16,275,100.00
资产处置收益	-9,904,759.66	1,237,991.83	-11,142,751.49
营业外收入	164,100.38	140,136.41	23,963.97
营业外支出	6,324,383.41	4,830,708.71	1,493,674.70
所得税费用	140,680,555.82	122,059,959.95	18,620,595.87
净利润	716,076,409.88	662,872,351.92	53,204,057.96
归属于母公司所有者的净利润	597,312,289.68	573,556,745.74	23,755,543.94
少数股东损益	118,764,120.20	89,315,606.18	29,448,514.02

3、对 2017 年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：人民币元

项目	2017 年度 (追溯调整后)	2017 年度 (追溯调整前)	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	7,187,895,995.05	3,156,824,021.52	4,031,071,973.53
收到的税费返还	6,289,709.49	5,989,347.05	300,362.44
收到其他与经营活动有关的现金	28,053,654.36	12,140,887.01	15,912,767.35
经营活动现金流入小计	7,222,239,358.90	3,174,954,255.58	4,047,285,103.32

购买商品、接受劳务支付的现金	5,093,698,099.77	1,267,091,838.60	3,826,606,261.17
支付给职工以及为职工支付的现金	712,447,058.82	630,960,182.20	81,486,876.62
支付的各项税费	510,591,862.74	459,029,509.60	51,562,353.14
支付其他与经营活动有关的现金	75,992,309.73	61,704,814.97	14,287,494.76
经营活动现金流出小计	6,392,729,331.06	2,418,786,345.37	3,973,942,985.69
经营活动产生的现金流量净额	829,510,027.84	756,167,910.21	73,342,117.63
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,179,698.24	23,816,856.01	-12,637,157.77
收到其他与投资活动有关的现金	38,000,350.37	52,320,850.37	-14,320,500.00
投资活动现金流入小计	49,180,048.61	76,137,706.38	-26,957,657.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	512,021,124.76	499,586,743.42	12,434,381.34
支付其他与投资活动有关的现金	292,400,000.00	292,400,000.00	
投资活动现金流出小计	804,421,124.76	791,986,743.42	12,434,381.34
投资活动产生的现金流量净额	-755,241,076.15	-715,849,037.04	-39,392,039.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	106,000,000.00	106,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	744,230,555.56		744,230,555.56
筹资活动现金流入小计	850,230,555.56	106,000,000.00	744,230,555.56
偿还债务支付的现金	38,000,000.00	38,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,766,685.51	173,428,018.27	50,338,667.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,920,000.00	4,920,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	710,147,307.69		710,147,307.69
筹资活动现金流出小计	971,913,993.20	211,428,018.27	760,485,974.93
筹资活动产生的现金流量净额	-121,683,437.64	-105,428,018.27	-16,255,419.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,303,385.14	-3,303,385.14	
五、现金及现金等价物净增加额	-50,717,871.09	-68,412,530.24	17,694,659.15
加：期初现金及现金等价物余额	739,569,193.68	688,875,677.50	50,693,516.18

六、期末现金及现金等价物余额	688,851,322.59	620,463,147.26	68,388,175.33
----------------	----------------	----------------	---------------

三、董事会关于追溯调整 2018 年度期初数及上年同期数合理性的说明

董事会认为：本次对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、独立董事关于公司追溯调整2018年度期初数及上年同期数的独立意见

独立董事认为：本次对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，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，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、监事会关于公司追溯调整2018年度期初数及上年同期数的意见

监事会认为：本次对同一控制下企业合并追溯调整前期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

浙江航民股份有限公司

董事会

二〇一九年三月二十八日