

证券代码：000401

证券简称：冀东水泥

公告编号：2020-022

唐山冀东水泥股份有限公司 关于同一控制下企业合并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。

唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2020 年 3 月 18 日召开第八届董事会第二十九次会议和第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并进行追溯调整的议案》，追溯调整情况如下：

一、追溯调整的原因说明

（一）公司于 2019 年 1 月 9 日召开第八届董事会第十七次会议、2019 年 1 月 29 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于唐山冀东水泥股份有限公司重大资产购买及共同增资合资公司暨关联交易方案的议案》及其相关议案。根据重组方案，北京金隅集团股份有限公司（以下简称金隅集团）以所持有的赞皇金隅水泥有限公司等 7 家公司的股权出资，本公司以所持有的临澧冀东水泥有限公司等 5 家公司的股权及 24.82 亿元现金出资，双方共同向金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司增资，同时本公司以 15.37 亿元现金向金隅集团购买其所持有的左权金隅水泥有限公司等 7 家公司的股权。本次交易已于 2019 年 3 月份实施完成。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 10 日、2019 年 1 月 30 日及 2019 年 3 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）发布的相关公告。

根据《企业会计准则》规定，作为同一控制下的企业合并取得的子公司，其 2019 年全年实现的经营成果纳入公司合并财务报表，公司按照同一控制下企业合并的相关规定对相关财务报表数据进行追溯调整。

(二)公司于2019年11月29日召开第八届董事会第二十六次会议,审议通过了《关于收购冀东砂石骨料有限公司所持冀东发展涇阳建材有限责任公司100%股权和涇水京涇建材有限责任公司85%股权的议案》,同意公司控股子公司金隅冀东水泥(唐山)有限责任公司以现金方式收购冀东砂石骨料有限公司所持冀东发展涇阳建材有限责任公司(以下简称涇阳建材)100%股权和涇水京涇建材有限责任公司(以下简称京涇建材)85%股权。由于涇阳建材和京涇建材受公司间接控股股东金隅集团实际控制,且该控制并非暂时性的,因此上述收购事项认定为同一控制下企业合并。本次交易已于2019年12月份实施完成。具体内容详见公司于2019年11月30日、2020年1月2日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)发布的相关公告。

根据《企业会计准则》规定,作为同一控制下的企业合并取得的子公司,其2019年全年实现的经营成果纳入公司合并财务报表,公司按照同一控制下企业合并的相关规定对相关财务报表数据进行追溯调整。

(三)根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(以下简称新租赁准则)要求,经2019年4月23日第八届董事会第二十一次会议及第八届监事会第十四次会议审议通过,本公司在2019年1月1日开始施行以上新准则。

(四)根据财政部2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)以及财政部2019年9月19日颁布的《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会〔2019〕16号)的规定,对财务报表按修订后的格式进行列报。

二、追溯调整的相关科目及财务数据

(一) 对 2019 年度合并资产负债表期初数追溯调整如下:

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	重述及调整事项			2019 年 1 月 1 日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	新租赁准则影响	
流动资产	-	-	-	-	-
货币资金	9,346,698,076.89	1,065,614,913.63			10,412,312,990.52
交易性金融资产	19,200,856.74	-			19,200,856.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-			-
应收票据		-	10,725,197,358.07		10,725,197,358.07
应收账款		-	2,351,449,140.36		2,351,449,140.36
应收票据及应收账款	11,893,472,979.48	1,183,173,518.95	-13,076,646,498.43		-
预付账款	457,937,834.21	91,395,934.45			549,333,768.66
其他应收款	810,285,873.22	103,276,589.62			913,562,462.84
存货	2,020,745,638.54	496,223,785.89			2,516,969,424.43
其他流动资产	1,038,670,441.88	54,216,867.04			1,092,887,308.92
流动资产合计	25,587,011,700.96	2,993,901,609.58	-	-	28,580,913,310.54
非流动资产		-			
可供出售金融资产		-			-
其他权益工具投资	363,640,755.03	101,000.00			363,741,755.03
长期股权投资	1,341,842,775.02	-			1,341,842,775.02
固定资产净额	28,015,543,025.69	6,002,582,375.43			34,018,125,401.12

项目	2018年12月31日	重述及调整事项			2019年1月1日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	新租赁准则影响	
在建工程净值	457,602,929.62	138,598,394.58			596,201,324.20
使用权资产		-		263,531,361.48	263,531,361.48
无形资产净值	4,020,395,454.07	813,642,388.43			4,834,037,842.50
商誉净值	292,770,958.82	32,183,274.45			324,954,233.27
长期待摊费用	939,230,663.23	73,543,905.38		-139,306,839.55	873,467,729.06
递延所得税资产	666,091,878.93	99,145,769.11			765,237,648.04
其他非流动资产	309,176,355.37	60,516,753.50			369,693,108.87
非流动资产合计	36,406,294,795.78	7,220,313,860.88	-	124,224,521.93	43,750,833,178.59
资产总计	61,993,306,496.74	10,214,215,470.46	-	124,224,521.93	72,331,746,489.13
流动负债		-			
短期借款	12,653,190,223.73	1,098,050,000.00			13,751,240,223.73
应付票据		-	479,634,477.18		479,634,477.18
应付账款		-	9,456,399,666.09		9,456,399,666.09
应付票据及应付账款	9,293,350,964.63	642,683,178.64	-9,936,034,143.27		-
预收款项		-			-
合同负债	917,896,280.59	58,048,638.99			975,944,919.58
应付职工薪酬	108,982,953.94	28,822,741.34			137,805,695.28
应交税费	680,846,622.75	122,028,891.11			802,875,513.86
其他应付款	3,902,482,398.57	2,485,564,693.31			6,388,047,091.88
一年内到期的非流动负债	3,935,304,083.26	43,500,000.00		41,211,556.06	4,020,015,639.32
其他流动负债	426,406,692.28	7,000,160.74			433,406,853.02

项目	2018年12月31日	重述及调整事项			2019年1月1日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	新租赁准则影响	
流动负债合计	31,918,460,219.75	4,485,698,304.13	-	41,211,556.06	36,445,370,079.94
非流动负债		-			
长期借款	1,110,000,000.00	28,500,000.00			1,138,500,000.00
应付债券	1,712,899,086.87	-			1,712,899,086.87
租赁负债		-		99,891,368.83	99,891,368.83
长期应付款	2,508,534,288.89	-			2,508,534,288.89
长期应付职工薪酬	14,997,872.71	-			14,997,872.71
预计负债	241,800,692.49	73,902,175.64			315,702,868.13
递延收益	369,419,577.99	163,350,582.52			532,770,160.51
递延所得税负债	286,615,435.28	16,154,474.09			302,769,909.37
非流动负债合计	6,244,266,954.23	281,907,232.25	-	99,891,368.83	6,626,065,555.31
负债合计	38,162,727,173.98	4,767,605,536.38	-	141,102,924.89	43,071,435,635.25
所有者权益(或股东权益)		-			
实收资本(或股本)净额	1,347,522,914.00	-			1,347,522,914.00
其他权益工具	2,982,000,000.00	-			2,982,000,000.00
资本公积	4,590,657,229.11	3,074,545,097.02			7,665,202,326.13
其他综合收益	-68,969,961.50	-			-68,969,961.50
专项储备	24,582,111.26	12,017,955.24			36,600,066.50
盈余公积	1,014,639,449.76	-			1,014,639,449.76
未分配利润	4,689,080,714.55	105,242,669.82		-9,872,409.25	4,784,450,975.12
归属于母公司所有者权益合计	14,579,512,457.18	3,191,805,722.08	-	-9,872,409.25	17,761,445,770.01

项目	2018年12月31日	重述及调整事项			2019年1月1日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	新租赁准则影响	
*少数股东权益	9,251,066,865.58	2,254,804,212.00	-	-7,005,993.71	11,498,865,083.87
所有者权益合计	23,830,579,322.76	5,446,609,934.08	-	-16,878,402.96	29,260,310,853.88
负债和所有者权益总计	61,993,306,496.74	10,214,215,470.46	-	124,224,521.93	72,331,746,489.13

(二) 对上年同期合并利润表追溯调整如下:

单位: 元

项目	追溯调整前	同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	追溯调整后
一、营业总收入	30,848,580,284.55	599,546,467.58		31,448,126,752.13
其中: 营业收入	30,848,580,284.55	599,546,467.58		31,448,126,752.13
二、营业总成本	27,988,885,082.28	-173,437,901.81	-181,800,563.44	27,633,646,617.03
其中: 营业成本	21,397,876,947.14	-1,206,905,291.97		20,190,971,655.17
税金及附加	459,711,262.84	117,940,489.57		577,651,752.41
销售费用	1,082,481,349.55	79,544,178.44		1,162,025,527.99
管理费用	3,552,364,426.93	667,162,781.62		4,219,527,208.55
研发费用	44,950,850.48	20,566,081.80		65,516,932.28
财务费用	1,269,699,681.90	148,253,858.73		1,417,953,540.63
其中: 利息费用	1,326,889,314.12	159,836,145.67		1,486,725,459.79
利息收入	64,117,213.78	11,932,676.32		76,049,890.10
资产减值损失	102,604,603.85		-102,604,603.85	-

项目	追溯调整前	同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	追溯调整后
信用减值损失	79,195,959.59		-79,195,959.59	-
加：其他收益	463,818,564.49	199,589,687.32		663,408,251.81
投资收益（损失以“-”号填列）	64,242,505.61	11,110.00		64,253,615.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	101,908,522.48	-		101,908,522.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41,395,732.92	-		41,395,732.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,962,815.40	-102,604,603.85	-90,641,788.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-77,433,654.29	-79,195,959.59	-156,629,613.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,761,952.51	582,467.80		7,344,420.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,435,913,957.80	907,696,795.62		4,343,610,753.42
加：营业外收入	37,360,100.75	12,250,918.78		49,611,019.53
减：营业外支出	57,270,494.17	14,016,252.00		71,286,746.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,416,003,564.38	905,931,462.40		4,321,935,026.78
减：所得税费用	856,381,511.62	227,541,478.95		1,083,922,990.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,559,622,052.76	678,389,983.45		3,238,012,036.21
归属于母公司所有者的净利润	1,483,228,682.92	420,446,889.73		1,903,675,572.65
少数股东损益	1,076,393,369.84	257,943,093.72		1,334,336,463.56

（三）对上年同期合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

项目	追溯调整前	同一控制下企业合并影响	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	21,969,567,698.16	1,722,239,038.08	23,691,806,736.24
收到的税费返还	466,686,694.06	178,576,201.01	645,262,895.07
收到其他与经营活动有关的现金	785,899,081.02	-231,335,093.07	554,563,987.95
经营活动现金流入小计	23,222,153,473.24	1,669,480,146.02	24,891,633,619.26
购买商品、接受劳务支付的现金	10,151,039,461.49	-701,775,013.98	9,449,264,447.51
支付给职工以及为职工支付的现金	2,308,871,154.07	515,620,976.77	2,824,492,130.84
支付的各项税费	2,796,361,007.92	631,086,675.27	3,427,447,683.19
支付其他与经营活动有关的现金	1,435,312,876.01	-27,005,868.98	1,408,307,007.03
经营活动现金流出小计	16,691,584,499.49	417,926,769.08	17,109,511,268.57
经营活动产生的现金流量净额	6,530,568,973.75	1,251,553,376.94	7,782,122,350.69
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	193,411,196.98	11,110.00	193,422,306.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,058,548.30	2,072,293.23	81,130,841.53
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	84,406,851.13	-	84,406,851.13
投资活动现金流入小计	356,876,596.41	2,083,403.23	358,959,999.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	607,831,594.83	209,778,758.25	817,610,353.08
投资支付的现金	86,957,612.21	-	86,957,612.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	

项目	追溯调整前	同一控制下企业合并影响	追溯调整后
支付其他与投资活动有关的现金	89,453,584.88	-	89,453,584.88
投资活动现金流出小计	784,242,791.92	209,778,758.25	994,021,550.17
投资活动产生的现金流量净额	-427,366,195.51	-207,695,355.02	-635,061,550.53
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			
取得借款所收到的现金	19,433,572,035.38	2,355,800,000.00	21,789,372,035.38
发行债券收到的现金	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	632,181,965.09	-	632,181,965.09
筹资活动现金流入小计	23,065,754,000.47	2,355,800,000.00	25,421,554,000.47
偿还债务所支付的现金	21,864,047,641.29	2,482,935,121.98	24,346,982,763.27
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,233,599,846.07	510,937,029.16	2,744,536,875.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,103,371,628.22	-	1,103,371,628.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,896,744,599.64	1,814,929.52	1,898,559,529.16
筹资活动现金流出小计	25,994,392,087.00	2,995,687,080.66	28,990,079,167.66
筹资活动产生的现金流量净额	-2,928,638,086.53	-639,887,080.66	-3,568,525,167.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3,174,564,691.71	403,970,941.26	3,578,535,632.97
加：期初现金及现金等价物余额	5,563,499,620.65	659,829,042.85	6,223,328,663.50
六、期末现金及现金等价物余额	8,738,064,312.36	1,063,799,984.11	9,801,864,296.47

三、董事会意见

公司对同一控制下企业合并进行追溯调整符合国家颁布的《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进行追溯调整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进行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

- （一）第八届董事会第二十九次会议决议；
- （二）第八届监事会第十七次会议决议；
- （三）独立董事独立意见。

特此公告。

唐山冀东水泥股份有限公司董事会

2020年3月19日