

证券代码：000965 证券简称：天保基建 公告编号：2021-18

天津天保基建股份有限公司

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。

天津天保基建股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月23日召开了第八届董事会第十次会议和第八届监事会第五次会议，同意对同一控制下企业合并事项追溯调整财务数据。现将有关情况公告如下：

一、本次追溯调整财务数据的原因

为增加公司房地产项目储备资源，满足公司房地产业务发展需求，公司于2020年12月11日召开的第八届董事会第六次会议和2020年12月28日召开的公司2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司收购天津天保创源房地产开发有限公司100%股权暨关联交易的议案》，以协议转让方式收购天津保税区投资有限公司（以下简称“天保投资”）持有的天津天保创源房地产开发有限公司（以下简称“天保创源”）100%股权，收购价格为人民币83,014.41万元。具体内容详见公司分别于2020年12月12日、2020年12月29日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司收购天津天保创源房地产开发有限公司100%股权暨关联交易的公告》等相关公告。

2021年2月，公司实现了对天保创源的控制，并将其纳入合并财务报表范围。

由于此次交易新纳入合并报表范围的天保创源同受天津保税区投资控股集团有限公司控制，故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整以前期间可比报表财务数据。根据《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，对于同一控制下企业合并，无论该项合并发生在报告期的任一时间，均应视同合并后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，体现在合并报表上，其财务状况、经营成果及现金流量均应持续计算，应当对比较财务报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体以前期间一直存在。

二、本次追溯调整对财务状况和经营结果的影响

按照上述规定，公司对2020年年末及2020年1-3月相关财务报表数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

1、追溯调整对合并资产负债表2020年年末数据的影响（未经审计）

单位：元

项目	2020年12月31日 (调整前)	2020年12月31日 (调整后)	影响金额
流动资产：			
货币资金	301,161,025.26	415,718,812.63	114,557,787.37
应收票据	2,422,500.00	2,422,500.00	-
应收账款	11,266,909.56	10,775,694.22	-491,215.34

预付款项	874,677,411.24	875,257,411.24	580,000.00
其他应收款	12,341,850.09	12,343,260.09	1,410.00
存货	7,005,361,772.58	8,084,549,331.30	1,079,187,558.72
其他流动资产	18,414,548.13	18,414,548.13	-
流动资产合计	8,225,646,016.86	9,419,481,557.61	1,193,835,540.75
非流动资产：			
长期股权投资	351,940,756.63	351,940,756.63	-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产	124,532,382.00	124,532,382.00	-
投资性房地产	860,303,706.94	860,303,706.94	-
固定资产	39,951,672.85	39,961,812.33	10,139.48
无形资产	4,438,454.30	4,438,454.30	-
商誉	10,933,697.32	10,933,697.32	-
长期待摊费用	5,633,544.05	5,633,544.05	-
递延所得税资产	293,092,115.70	293,092,115.70	-
其他非流动资产	34,815,600.88	50,399,873.45	15,584,272.57
非流动资产合计	1,725,641,930.67	1,741,236,342.72	15,594,412.05
资产总计	9,951,287,947.53	11,160,717,900.33	1,209,429,952.80
流动负债：			
短期借款	350,000,000.00	390,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	487,110,215.37	663,839,233.84	176,729,018.47
预收款项	11,774,293.71	11,774,293.71	-
合同负债	331,863,654.28	444,841,598.29	112,977,944.01
应付职工薪酬	20,066,274.79	20,066,274.79	-
应交税费	211,416,227.50	211,708,138.55	291,911.05
其他应付款	44,231,342.55	51,728,644.29	7,497,301.74
其中：应付利息	8,577,872.71	8,718,109.25	140,236.54
一年内到期的非流动负债	1,622,353,476.07	1,623,448,255.73	1,094,779.66
其他流动负债	909,621,524.17	909,621,524.17	-
流动负债合计	3,988,437,008.44	4,327,027,963.37	338,590,954.93
非流动负债：			

长期借款	572,722,026.89	608,119,902.45	35,397,875.56
其他非流动负债		10,168,014.99	10,168,014.99
非流动负债合计	572,722,026.89	618,287,917.44	45,565,890.55
负债合计	4,561,159,035.33	4,945,315,880.81	384,156,845.48
所有者权益：			
股本	1,109,830,895.00	1,109,830,895.00	-
资本公积	1,833,785,912.41	3,144,785,912.41	1,311,000,000.00
盈余公积	239,447,971.63	239,447,971.63	-
未分配利润	2,198,725,480.90	1,712,998,588.22	-485,726,892.68
归属于母公司所有者权益合计	5,381,790,259.94	6,207,063,367.26	825,273,107.32
少数股东权益	8,338,652.26	8,338,652.26	-
所有者权益合计	5,390,128,912.20	6,215,402,019.52	825,273,107.32
负债和所有者权益总计	9,951,287,947.53	11,160,717,900.33	1,209,429,952.80

2、追溯调整对合并利润表 2020 年 1-3 月数据的影响（未经审计）

单位：元

项目	2020 年 1-3 月 (调整前)	2020 年 1-3 月 (调整后)	影响金额
一、营业总收入	377,881,556.63	377,881,556.63	-
其中：营业收入	377,881,556.63	377,881,556.63	-
二、营业总成本	234,672,817.89	234,497,824.22	-174,993.67
其中：营业成本	128,008,210.43	128,008,210.43	-
税金及附加	80,963,032.52	80,996,998.64	33,966.12
销售费用	2,103,013.86	2,103,013.86	-
管理费用	7,114,032.85	7,114,032.85	-
财务费用	16,484,528.23	16,275,568.44	-208,959.79
其中：利息费用	18,503,419.55	18,503,419.55	-
利息收入	2,054,891.91	2,264,351.70	209,459.79
加：其他收益	353,567.66	353,567.66	-
投资收益（损失以“—”号填列）	-11,297,194.19	-11,297,194.19	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,297,194.19	-11,297,194.19	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-461,535.32	-461,535.32	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,803,576.89	131,978,570.56	174,993.67
加：营业外收入	53,585.00	53,585.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	131,857,161.89	132,032,155.56	174,993.67
减：所得税费用	40,914,669.87	40,958,418.29	43,748.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,942,492.02	91,073,737.27	131,245.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,942,492.02	91,073,737.27	131,245.25
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	90,938,640.99	91,069,886.24	131,245.25
2. 少数股东损益	3,851.03	3,851.03	-
七、综合收益总额	90,942,492.02	91,073,737.27	131,245.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,938,640.99	91,069,886.24	131,245.25
归属于少数股东的综合收益总额	3,851.03	3,851.03	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0819	0.0821	0.0002
（二）稀释每股收益	0.0819	0.0821	0.0002

3、追溯调整对现金流量表 2020 年 1-3 月数据的影响（未经审计）

单位：元

项目	2020 年 1-3 月 (调整前)	2020 年 1-3 月 (调整后)	影响金额
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	35,711,867.51	35,711,867.51	-

收到其他与经营活动有关的现金	9,400,605.44	9,625,453.60	224,848.16
经营活动现金流入小计	45,112,472.95	45,337,321.11	224,848.16
购买商品、接受劳务支付的现金	121,904,679.33	122,570,066.33	665,387.00
支付给职工以及为职工支付的现金	8,259,523.24	8,259,523.24	-
支付的各项税费	67,448,518.48	67,612,998.28	164,479.80
支付其他与经营活动有关的现金	9,546,046.00	9,610,029.98	63,983.98
经营活动现金流出小计	207,158,767.05	208,052,617.83	893,850.78
经营活动产生的现金流量净额	-162,046,294.10	-162,715,296.72	-669,002.62
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,160.00	8,160.00	-
投资活动现金流出小计	8,160.00	8,160.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-8,160.00	-8,160.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	106,666,400.27	106,666,400.27	-
筹资活动现金流入小计	106,666,400.27	106,666,400.27	-
偿还债务支付的现金	78,882,030.40	78,882,030.40	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,013,587.21	12,013,587.21	-
筹资活动现金流出小计	90,895,617.61	90,895,617.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	15,770,782.66	15,770,782.66	-
五、现金及现金等价物净增加额	-146,283,671.44	-146,952,674.06	-669,002.62
加：期初现金及现金等价物余额	633,922,922.30	684,623,766.40	50,700,844.10
六、期末现金及现金等价物余额	487,639,250.86	537,671,092.34	50,031,841.48

三、董事会关于本次追溯调整的说明

董事会认为，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，符合《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实反映了公司的财务状况和实际经营成果，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

四、独立董事关于本次追溯调整的独立意见

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依据充分，符合《企业会计准则》关于同一控制下企业合并的相关会计处理规定，客观、真实反映公司实际经营状况，不存在损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益的情形，同意公司本次追溯调整。

五、监事会关于本次追溯调整的说明

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》及其相关规定，追溯调整后的财务数据客观、真实反映了公司的实际经营状况，有利于提高会计信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

特此公告

天津天保基建股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十六日