

股票代码：002747

股票简称：埃斯顿

公告编号：2021-059 号

南京埃斯顿自动化股份有限公司

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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

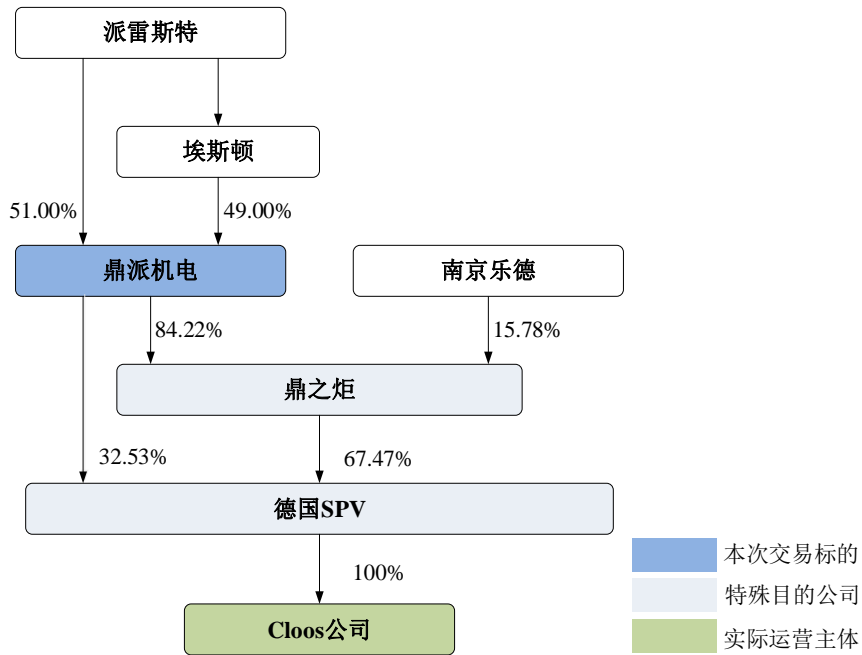
南京埃斯顿自动化股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2021 年 4 月 28 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。现将具体内容公告如下：

一、追溯调整的原因说明

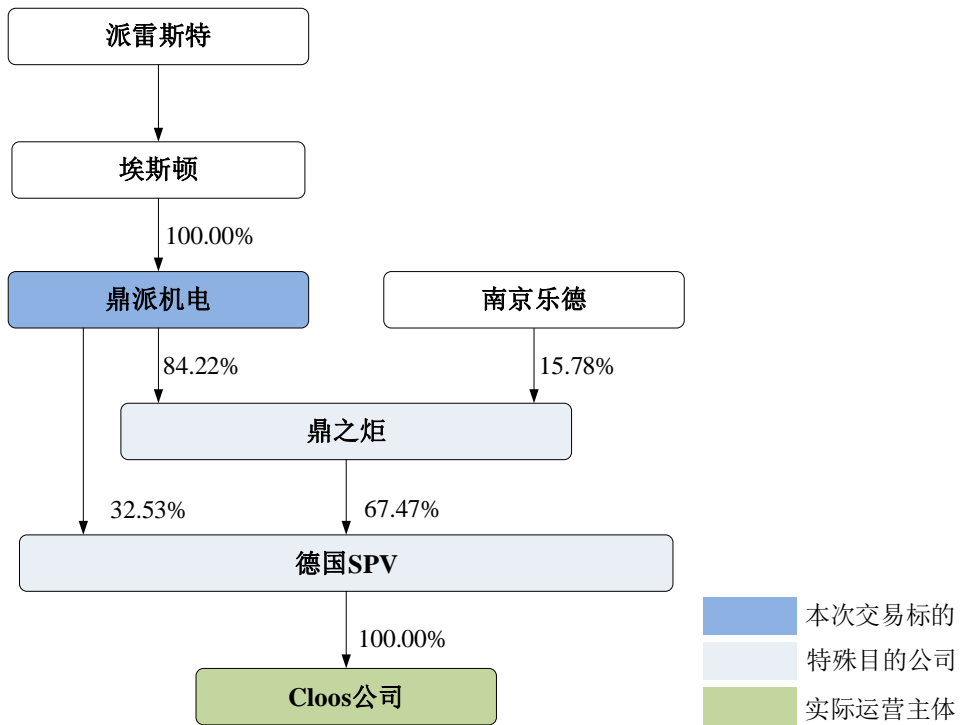
全球焊接机器人领军企业 Carl Cloos Schweißtechnik GmbH（以下简称“Cloos”）股权的出售采用竞标方式。为增强交易确定性、提供资金支持，以顺利推进 Cloos 交易，公司控股东南京派雷斯特科技有限公司（以下简称“派雷斯特”）与公司联合投资设立南京鼎派机电科技有限公司（以下简称“鼎派机电”），并在鼎派机电子公司南京鼎之炬机电科技有限公司（以下简称“鼎之炬”）层面引入南京乐德未来股权投资合伙企业（有限合伙），鼎派机电与鼎之炬共同投资 Cloos Holding GmbH（原名 NJASD Holding GmbH，系为收购 Cloos 公司而设立的特殊目的公司收购 Cloos 公司，以下简称“德国 SPV”）。

2019 年 8 月 22 日，派雷斯特、德国 SPV 与 Cloos Holding(Cloos Holding GmbH & Co.KG，系 Cloos 集团原股东持股平台) 签署关于 Cloos 公司 100% 股份收购的《Sale and Purchase Agreement regarding the Sale and Purchase of all Shares in Carl Cloos Schweißtechnik GmbH》（以下简称“收购协议”），以现金方式出资 1.9607 亿欧元收购 Cloos 公司之 100% 股权及附加资产，并承担锁箱机制下所需支付的利息以及相关中介费用。

2019年10月31日，Cloos 交易完成股权交割。Cloos 交易完成后，Cloos 公司股权结构如下：



2020年3月18日，公司与派雷斯特签订《股权转让协议》，本公司以人民币40,898.00万元受让派雷斯特持有的鼎派机电51%股权。本次交易完成后，股权结构如下：



由于本公司和鼎派机电同受派雷斯特最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。鼎派机电已于 2020 年 4 月 27 日办妥上述股权转让事宜的工商变更登记手续。截至 2020 年 4 月 27 日，本公司已支付 100% 的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将 2020 年 4 月 27 日确定为合并日。本期本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2019 年度财务报表相关数据。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，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

二、追溯调整的具体情况

公司 2020 年年度报告中已对 2019 年度财务报表进行了追溯调整，现相关数据具体调整情况如下：

1、追溯调整对 2019 年财务报表的影响

(1) 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表

项目	追溯调整前（元）	追溯调整后（元）	调整数（元）
流动资产：			
货币资金	309,281,524.00	710,175,796.34	400,894,272.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	83,429,234.62	83,429,234.62	-
衍生金融资产	-		

项目	追溯调整前 (元)	追溯调整后 (元)	调整数 (元)
		55,668.95	55,668.95
应收票据	43,361,815.37	43,519,594.13	157,778.76
应收账款	596,141,747.70	787,883,314.53	191,741,566.83
应收款项融资	251,031,627.99	257,806,627.97	6,774,999.98
预付款项	16,526,886.27	50,553,506.74	34,026,620.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,744,924.13	53,970,723.11	30,225,798.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	329,607,796.64	735,628,186.83	406,020,390.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,092,870.86	45,282,878.66	24,190,007.80
流动资产合计	1,674,218,427.58	2,768,305,531.88	1,094,087,104.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	438,051,263.34	102,385,643.28	-335,665,620.06
其他权益工具投资	141,922,597.41	141,922,597.41	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	422,338,119.03	566,777,343.17	144,439,224.14
在建工程	123,182,663.84	127,884,254.96	4,701,591.12
生产性生物资产			

项目	追溯调整前 (元)	追溯调整后 (元)	调整数 (元)
油气资产			
使用权资产			
无形资产	395,374,497.00	566,915,523.62	171,541,026.62
开发支出	48,282,378.29	48,282,378.29	-
商誉	470,475,241.91	1,485,681,429.88	1,015,206,187.97
长期待摊费用	2,369,120.05	9,966,552.44	7,597,432.39
递延所得税资产	53,164,771.19	127,209,706.50	74,044,935.31
其他非流动资产	17,591,075.13	20,361,175.71	2,770,100.58
非流动资产合计	2,112,751,727.19	3,197,386,605.26	1,084,634,878.07
资产总计	3,786,970,154.77	5,965,692,137.14	2,178,721,982.37
流动负债:			
短期借款	966,351,699.41	969,963,272.28	3,611,572.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	-	493,782.66	493,782.66
应付票据	146,152,736.38	146,152,736.38	-
应付账款	240,083,652.48	282,362,373.39	42,278,720.91
预收款项	71,548,083.19	353,791,690.67	282,243,607.48
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	36,320,116.87	63,598,964.10	27,278,847.23
应交税费	20,343,621.70	59,106,561.97	38,762,940.27
其他应付款			

项目	追溯调整前 (元)	追溯调整后 (元)	调整数 (元)
	117,829,228.50	130,916,022.43	13,086,793.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	109,683,801.51	231,928,763.43	122,244,961.92
其他流动负债	1,193,394.30	29,414,192.00	28,220,797.70
流动负债合计	1,709,506,334.34	2,267,728,359.31	558,222,024.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	238,624,742.50	995,385,570.86	756,760,828.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,354,225.11	3,420,444.51	66,219.40
长期应付职工薪酬	-	276,209,562.82	276,209,562.82
预计负债	1,109,872.11	44,830,888.52	43,721,016.41
递延收益	83,847,730.91	83,847,730.91	-
递延所得税负债	10,982,167.50	65,857,376.87	54,875,209.37
其他非流动负债	20,655,241.26	20,655,241.26	-
非流动负债合计	358,573,979.39	1,490,206,815.75	1,131,632,836.36
负债合计	2,068,080,313.73	3,757,935,175.06	1,689,854,861.33
所有者权益：			
股本	834,931,516.00	834,931,516.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	追溯调整前 (元)	追溯调整后 (元)	调整数 (元)
资本公积	511,755,603.77	868,755,603.77	357,000,000.00
减：库存股	81,091,574.40	81,091,574.40	-
其他综合收益	31,313,262.44	41,262,353.31	9,949,090.87
专项储备	2,267,960.51	2,267,960.51	-
盈余公积	44,310,546.60	44,310,546.60	-
一般风险准备			
未分配利润	266,415,939.41	263,465,703.43	-2,950,235.98
归属于母公司所有者权益合计	1,609,903,254.33	1,973,902,109.22	363,998,854.89
少数股东权益	108,986,586.71	233,854,852.86	124,868,266.15
所有者权益合计	1,718,889,841.04	2,207,756,962.08	488,867,121.04
负债和所有者权益总计	3,786,970,154.77	5,965,692,137.14	2,178,721,982.37

(2) 2019 年度合并利润表

项目	追溯调整前 (元)	追溯调整后 (元)	调整数 (元)
一、营业收入	1,421,459,715.27	1,581,261,120.84	159,801,405.57
二、营业总成本	1,395,830,541.55	1,562,586,342.80	166,755,801.25
其中：营业成本	909,633,235.76	1,023,193,858.10	113,560,622.34
税金及附加	10,995,165.60	11,364,704.78	369,539.18
销售费用	96,041,158.16	119,966,735.36	23,925,577.20
管理费用	188,285,820.54	208,835,869.60	20,550,049.06
研发费用	129,305,156.90	134,166,948.90	4,861,792.00
财务费用	61,570,004.59	65,058,226.06	3,488,221.47
其中：利息费用	53,987,465.56	57,565,216.23	3,577,750.67
利息收入	3,702,057.27	3,947,836.32	245,779.05
加：其他收益	31,935,386.71	31,935,386.71	

项目	追溯调整前(元)	追溯调整后(元)	调整数(元)
投资收益(损失以“-”号填列)	16,542,694.02	17,574,207.27	1,031,513.25
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-1,448,874.10	2,382,639.15	3,831,513.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	179,234.62	-260,342.19	-439,576.81
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,784,625.91	-6,003,773.07	-219,147.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	1,443,292.43	1,443,292.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	5,516,414.72	5,516,414.72	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	74,018,277.88	68,879,963.91	-5,138,313.97
加:营业外收入	19,744,824.86	19,744,824.86	
减:营业外支出	654,319.83	2,051,196.50	1,396,876.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	93,108,782.91	86,573,592.27	-6,535,190.64
减:所得税费用	4,970,062.08	2,351,619.99	-2,618,442.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	88,138,720.83	84,221,972.28	-3,916,748.55
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	88,138,720.83	84,221,972.28	-3,916,748.55
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	65,762,217.08	62,811,981.10	-2,950,235.98
2.少数股东损益	22,376,503.75	21,409,991.18	-966,512.57
六、其他综合收益的税后净额	-411,893.64	10,371,975.95	10,783,869.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-411,893.64	9,537,197.23	9,949,090.87

项目	追溯调整前（元）	追溯调整后（元）	调整数（元）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,644,287.35	-1,644,287.35	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,644,287.35	-1,644,287.35	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	
5. 其他	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,232,393.71	11,181,484.58	9,949,090.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	
2. 应收款项融资公允价值变动	-	-	
3. 其他债权投资公允价值变动	-	-	
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	
7. 应收款项融资信用减值准备	-	-	
8. 其他债权投资信用减值准备	-	-	
9. 现金流量套期储备	-	-	
10. 外币财务报表折算差额	1,232,393.71	4,177,965.50	2,945,571.79
11. 其他	-	7,003,519.08	7,003,519.08
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	834,778.72	834,778.72
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)	87,726,827.19	94,593,948.23	6,867,121.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,350,323.44	72,349,178.33	6,998,854.89

项目	追溯调整前（元）	追溯调整后（元）	调整数（元）
归属于少数股东的综合收益总额	22,376,503.75	22,244,769.90	-131,733.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.08	0.08	-
（二）稀释每股收益（元/股）	0.08	0.08	-

(3) 2019 年度合并现金流量表

项目	追溯调整前（元）	追溯调整后（元）	调整金额（元）
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	1,250,077,411.01	1,539,964,194.02	289,886,783.01
收到的税费返还	15,848,770.39	15,848,770.39	
收到其他与经营活动有关的现金	49,687,933.14	50,140,377.12	452,443.98
经营活动现金流入小计	1,315,614,114.54	1,605,953,341.53	290,339,226.99
购买商品、接受劳务支付的现金	653,222,484.65	812,935,780.00	159,713,295.35
支付给职工以及为职工支付的现金	363,027,839.29	442,705,992.71	79,678,153.42
支付的各项税费	67,898,662.18	76,707,519.00	8,808,856.82
支付其他与经营活动有关的现金	118,664,441.06	162,738,746.37	44,074,305.31
经营活动现金流出小计	1,202,813,427.18	1,495,088,038.08	292,274,610.90
经营活动产生的现金流量净额	112,800,687.36	110,865,303.45	-1,935,383.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	769,452,200.00	769,452,200.00	
取得投资收益收到的现金	17,991,568.13	17,991,568.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,084,564.93	8,084,564.93	
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			
投资活动现金流入小计	795,528,333.06	795,528,333.06	

项目	追溯调整前（元）	追溯调整后（元）	调整金额（元）
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,240,281.79	132,020,991.22	15,780,709.43
投资支付的现金	814,107,769.05	471,107,769.05	-343,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,700,000.00	1,245,645,213.75	1,208,945,213.75
支付其他与投资活动有关的现金	-	29447373.45	29,447,373.45
投资活动现金流出小计	967,048,050.84	1,878,221,347.47	911,173,296.63
投资活动产生的现金流量净额	-171,519,717.78	-1,082,693,014.41	-911,173,296.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	24,910,177.10	149,910,177.10	125,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	125,000,000.00	125,000,000.00
取得借款收到的现金	2,049,023,630.13	2,902,011,130.13	852,987,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	844,142,591.41	1,201,462,591.41	357,320,000.00
筹资活动现金流入小计	2,918,076,398.64	4,253,383,898.64	1,335,307,500.00
偿还债务支付的现金	1,848,506,570.67	1,854,168,948.86	5,662,378.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,683,953.24	124,770,015.57	1,086,062.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,511,171.87	9,511,171.87	
支付其他与筹资活动有关的现金	851,756,970.08	862,024,080.08	10,267,110.00
筹资活动现金流出小计	2,823,947,493.99	2,840,963,044.51	17,015,550.52
筹资活动产生的现金流量净额	94,128,904.65	1,412,420,854.13	1,318,291,949.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,698,388.20	-8,987,384.80	-4,288,996.60
五、现金及现金等价物净增加额	30,711,486.03	431,605,758.37	400,894,272.34
加：期初现金及现金等价物余额	262,338,352.21	262,338,352.21	
六、期末现金及现金等价物余额	293,049,838.24	693,944,110.58	400,894,272.34

三、董事会关于追溯调整财务数据的意见

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，同意本次追溯调整财务数据。

四、监事会关于追溯调整财务数据的意见

监事会认为：公司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《企业会计准则》等的规定及公司的实际情况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，同意本次追溯调整财务报表数据。

五、独立董事关于追溯调整财务数据的独立意见

经查，公司独立董事认为：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》及其相关指南、解释等有关规定，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，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，我们同意本次追溯调整财务数据。

六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十一会议决议；
- 2、公司第四监事会第八会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第十一会议相关事项独立意见；

特此公告

南京埃斯顿自动化股份有限公司

董 事 会

2021年4月30日