

宁波双林汽车部件股份有限公司 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。

宁波双林汽车部件股份有限公司（以下简称“双林股份”、“本公司”、“公司”）于2018年10月11日召开了第五届董事会第五次会议，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》，相关情况公告如下：

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

根据公司2017年度第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准宁波双林汽车部件股份有限公司向双林集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2018〕1006号），本公司于2018年度以非公开发行股份及支付现金的方式购买双林集团股份有限公司（以下简称“双林集团”）、宁海金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁海金石”）、宁海吉盛传动技术有限公司（以下简称“宁海吉盛”）、上海华普汽车有限公司（以下简称“上海华普”）持有的宁波双林汽车部件投资有限公司（以下简称“双林投资”）100%的股权。

2018年6月28日，双林集团等4名交易对方合计持有的双林投资100%股权已过户至本公司名下，宁海县市场监督管理局为此办理了工商变更登记手续，并向双林投资核发了变更后的《营业执照》。2018年7月，本公司向双林集团发行40,024,419股、宁海金石发行16,821,857股、宁海吉盛发行1,657,325股、上海华普发行6,445,156股股份。2018年9月，本公司已向双林集团、宁海金石、宁海吉盛、上海华普支付60%股权转让款人民币40,654.8万元。至此，本公司持有双林投资100%股权。

本公司与双林投资合并前后均受双林集团控制且该控制并非暂时性的，因此本

公司对双林投资的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》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成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体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，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

1、对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的累计影响数见下表：

单位：人民币元

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
流动资产：			
货币资金	429,131,646.27	274,287,065.87	154,844,580.40
应收票据及应收账款	2,540,153,444.16	2,013,916,436.67	526,237,007.49
预付款项	33,559,640.13	29,922,817.78	3,636,822.35
其他应收款	62,702,139.01	63,224,838.06	-522,699.05
存货	1,143,341,987.61	836,056,686.44	307,285,301.17
其他流动资产	54,189,814.24	20,275,973.25	33,913,840.99
流动资产合计	4,263,078,671.42	3,237,683,818.07	1,025,394,853.35
非流动资产：			
可供出售金融资产	192,887,258.12	192,887,258.12	

长期股权投资	24,276,458.40	24,276,458.40	
投资性房地产		30,999,514.33	
固定资产	1,786,717,579.32	1,430,670,510.60	325,047,554.39
在建工程	104,969,729.87	90,147,758.42	14,821,971.45
无形资产	511,469,659.67	413,364,009.62	98,105,650.05
开发支出	8,246,683.43	8,246,683.43	
商誉	1,050,731,043.83	887,383,877.69	163,347,166.14
长期待摊费用	133,835,071.35	124,967,222.08	8,867,849.27
递延所得税资产	77,692,196.53	62,212,358.46	15,479,838.07
其他非流动资产	90,290,497.63	64,982,206.45	25,308,291.18
非流动资产合计	3,981,116,178.15	3,330,137,857.60	650,978,320.55
资产总计	8,244,194,849.57	6,567,821,675.67	1,676,373,173.90
流动负债：			
短期借款	1,044,486,061.81	1,044,486,061.81	
应付票据及应付账款	2,087,771,652.95	1,432,682,147.26	655,089,505.69
预收款项	7,070,763.96	6,715,211.15	355,552.81
应付职工薪酬	86,591,608.00	75,948,710.86	10,642,897.14
应交税费	82,148,658.85	51,839,313.87	30,309,344.98
其他应付款	485,843,075.91	483,684,870.06	2,158,205.85
一年内到期的非流动负债	27,000,000.00	27,000,000.00	
其他流动负债	20,986,223.11	20,986,223.11	
流动负债合计	3,841,898,044.59	3,143,342,538.12	698,555,506.47
非流动负债：			
长期借款	313,550,000.00	313,550,000.00	
长期应付款	177,218,096.76	149,927,557.34	27,290,539.42
预计负债	32,063,544.18	3,121,897.32	28,941,646.86

递延收益	100,901,765.20	61,834,228.35	39,067,536.85
递延所得税负债	54,872,609.61	43,691,117.67	11,181,491.94
其他非流动负债	10,301,886.82		10,301,886.82
非流动负债合计	688,907,902.57	572,124,800.68	116,783,101.89
负债合计	4,530,805,947.16	3,715,467,338.80	815,338,608.36
所有者权益：			
股本	400,769,246.00	400,769,246.00	
资本公积	1,696,714,773.35	1,067,542,839.94	629,171,933.41
其他综合收益	134,273,887.91	121,454,169.40	12,819,718.51
盈余公积	92,352,448.60	92,352,448.60	
未分配利润	1,291,080,953.68	1,072,038,040.06	219,042,913.62
归属于母公司所有者权益合计	3,615,191,309.54	2,754,156,744.00	861,034,565.54
少数股东权益	98,197,592.87	98,197,592.87	
所有者权益合计	3,713,388,902.41	2,852,354,336.87	861,034,565.54
负债和所有者权益总计	8,244,194,849.57	6,567,821,675.67	1,676,373,173.90

2、上述合并报表范围变化对 2017 年度合并利润表项目的影 响见下表：

单位：人民币元

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
一、营业收入	6,692,519,014.61	4,279,171,692.16	2,413,347,322.45
其中：主营业务收入	6,276,397,662.68	3,874,278,590.53	2,402,119,072.15
减：营业成本	5,261,565,192.80	3,250,676,149.37	2,010,889,043.43
其中：主营业务成本	4,853,318,048.42	2,858,400,789.96	1,994,917,258.46
营业税金及附加	38,594,814.64	28,370,295.19	10,224,519.45
销售费用	226,312,605.03	168,849,698.45	57,462,906.58
管理费用	309,571,265.11	231,906,080.66	77,665,184.45
研发费用	162,464,490.51	130,747,652.46	31,716,838.05

财务费用	71,416,521.61	70,181,122.46	1,235,399.15
其中：利息费用	92,035,248.34	90,988,766.54	1,046,481.80
利息收入	27,200,568.02	25,845,766.56	1,354,801.46
资产减值损失	125,538,909.98	113,447,452.41	12,091,457.57
其他收益	19,486,489.53	16,975,303.38	2,511,186.15
投资收益	-35,723,541.60	-35,723,541.60	
资产处置收益	3,367,207.04	1,820,620.34	1,546,586.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	484,185,369.90	268,065,623.28	216,119,746.62
加：营业外收入	23,208,928.97	22,739,703.97	469,225.00
减：营业外支出	7,465,634.96	7,081,927.21	383,707.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	499,928,663.91	283,723,400.04	216,205,263.87
减：所得税费用	108,325,737.51	65,629,803.56	42,695,933.95
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）	391,602,926.40	218,093,596.48	173,509,329.92
归属于母公司所有者的净利润	351,520,354.00	182,168,680.79	169,351,673.21
少数股东损益	40,082,572.40	35,924,915.69	4,157,656.71
五、综合收益总额	429,070,613.41	251,493,715.88	177,576,897.53
归属于母公司股东的综合收益总额	388,988,041.01	215,568,800.19	173,419,240.82
归属于少数股东的综合收益总额	40,082,572.40	35,924,915.69	4,157,656.71

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

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，财务核算符合有关规定，更具可比性。

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，不存在损害公司和股东利益的情形。

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。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第五次会议决议；
 - 2、公司第五届监事会第五次会议决议；
 - 3、独立董事关于第五届董事会第五次会议相关议案的独立意见；
- 特此公告。

宁波双林汽车部件股份有限公司

董 事 会

2018 年 10 月 12 日