

证券代码：000401

证券简称：冀东水泥

公告编号：2019-036

唐山冀东水泥股份有限公司 关于同一控制下企业合并及执行新准则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”）于2019年3月20日召开的第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并及执行新准则进行追溯调整的议案》，现将追溯调整事项汇报如下：

一、追溯调整的原因说明

2018年2月7日，公司召开了第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于唐山冀东水泥股份有限公司出资组建合资公司重大资产重组暨关联交易方案的议案》，北京金隅集团股份有限公司（以下简称“金隅集团”）拟以北京金隅水泥经贸有限公司等10家公司的股权，冀东水泥拟以所持有的冀东水泥滦县有限责任公司等20家公司的股权及唐山冀东水泥股份有限公司唐山分公司等2家分公司的资产出资，双方共同组建合资公司，合资公司组建后，冀东水泥拥有合资公司控股权。且该事项已经公司2018年第一次临时股东大会会议审议通过。具体内容详见公司于2018年2月8日及2018年3月1日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）发布的相关公告。

（一）公司与间接控股股东金隅集团出资组建合资公司重大资产重组已于2018年7月份实施完成，公司在编制合并财务报表时，根据《企业会计准则》规定，金隅集团出资至合资公司的北京金隅水泥经贸有限公司等10家公司作为同一控制下的企业合并取得的子公司，其2018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）公司之全资子公司唐县冀东水泥有限责任公司向关联方河北省建筑材料工业设计研究院收购其持有的唐县洁源垃圾处置有限公司 100% 股权，由于唐县洁源垃圾处置有限公司受公司实际控制人金隅集团实际控制，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。根据《企业会计准则》规定，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）经2018年4月19日召开第八届董事会第十次会议及第八届监事会第八次会议审议通过，本公司自2018年1月1日开始施行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等7项新准则及新会计报表格式，并对期初数进行追溯调整。

二、追溯调整情况

按照上述规定，公司对 2018 年度财务报表相关数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

(一) 对 2018 年度合并资产负债表期初数追溯调整如下：

单位：元

项 目	追溯调整前	调 整 事 项				追溯调整后
		同一控制下企业合 并影响	新报表格式影响	新收入准则影响	新金融工具准则 影响	
流动资产						
货币资金	3,631,657,959.36	2,134,006,272.50				5,765,664,231.86
交易性金融资产					30,514,809.00	30,514,809.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	30,514,809.00				-30,514,809.00	
应收票据	3,002,914,248.59	4,182,745,698.37	-7,185,659,946.96			
应收账款净值	1,160,119,132.80	1,381,045,173.01	-2,541,164,305.81			
应收票据及应收账款		-	9,726,824,252.77		-87,791,366.31	9,639,032,886.46
预付账款净值	659,848,874.80	165,273,094.59				825,121,969.39
应收利息	-	9,506,250.00	-9,506,250.00			
其他应收款净值	930,477,410.21	307,439,645.83	9,506,250.00		-12,741,651.20	1,234,681,654.84
存货净值	1,392,984,533.15	442,237,360.34				1,835,221,893.49

其他流动资产	414,781,380.74	64,145,965.62				478,927,346.36
流动资产合计	11,223,298,348.65	8,686,399,460.26			-100,533,017.51	19,809,164,791.40
非流动资产	-	-				-
可供出售金融资产净值	574,692,166.71	3,000,000.00			-577,692,166.71	
其他权益工具投资		-			577,692,166.71	577,692,166.71
长期股权投资净值	1,498,264,601.87	-			-85,963,663.81	1,412,300,938.06
固定资产净额	23,472,649,976.65	6,031,870,895.23				29,504,520,871.88
在建工程净值	377,982,507.15	128,665,104.12	99,074,549.17			605,722,160.44
工程物资净值	93,702,418.43	5,372,130.74	-99,074,549.17			
固定资产清理	-	-				-
无形资产净值	2,817,656,241.81	1,261,283,987.33				4,078,940,229.14
商誉净值	76,070,206.63	216,700,752.19				292,770,958.82
长期待摊费用	519,652,429.70	317,979,251.79				837,631,681.49
递延所得税资产	380,341,460.79	95,978,910.15			22,082,303.45	498,402,674.39
其他非流动资产	-	19,684,998.18				19,684,998.18
非流动资产合计	29,811,012,009.74	8,080,536,029.73			-63,881,360.36	37,827,666,679.11

资产总计	41,034,310,358.39	16,766,935,489.99			-164,414,377.87	57,636,831,470.51
项目	-	-				-
流动负债	-	-				-
短期借款	12,682,427,194.71	1,134,900,000.00				13,817,327,194.71
应付票据	310,658,625.99	696,466.91	-311,355,092.90			
应付账款	3,468,677,848.48	3,892,177,889.52	-7,360,855,738.00			
应付票据及应付账款		-	7,672,210,830.90			7,672,210,830.90
预收款项	456,784,243.55	398,663,513.44		-855,447,756.99		
合同负债		-		731,777,379.80		731,777,379.80
应付职工薪酬	92,555,560.91	37,217,746.42				129,773,307.33
应交税费	250,118,281.67	136,856,620.99				386,974,902.66
应付利息	106,660,974.66	2,095,005.24	-108,755,979.90			
应付股利	4,812,829.92	635,236,982.07	-640,049,811.99			
其他应付款	887,759,600.91	1,633,600,708.29	748,805,791.89			3,270,166,101.09
一年内到期的非流动负债	2,884,923,702.25	3,000,000.00				2,887,923,702.25
其他流动负债	1,017,361,467.66	171,505,241.83		123,670,377.19		1,312,537,086.68

流动负债合计	22,162,740,330.71	8,045,950,174.71				30,208,690,505.42
非流动负债	-	-				-
长期借款	1,727,500,000.00	-				1,727,500,000.00
应付债券	2,159,103,991.51	-				2,159,103,991.51
长期应付款	3,354,534,698.14	10,000,000.00				3,364,534,698.14
长期应付职工薪酬	24,256,490.67	-				24,256,490.67
预计负债	80,499,017.80	57,680,248.07				138,179,265.87
递延收益	128,911,189.82	250,705,562.01				379,616,751.83
递延所得税负债	123,137,976.28	58,674,074.48				181,812,050.76
非流动负债合计	7,597,943,364.22	377,059,884.56				7,975,003,248.78
负债合计	29,760,683,694.93	8,423,010,059.27				38,183,693,754.20
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
资本公积	4,921,748,666.86	2,978,263,597.61				7,900,012,264.47
其他综合收益	91,552,084.54	-				91,552,084.54
专项储备	13,527,945.81	3,862,982.32				17,390,928.13

盈余公积	1,014,639,449.76	-				1,014,639,449.76
未分配利润	2,689,008,616.28	664,988,238.33			-144,791,398.32	3,209,205,456.29
归属于母公司所有者权益合计	10,077,999,677.25	3,647,114,818.26			-144,791,398.32	13,580,323,097.19
*少数股东权益	1,195,626,986.21	4,696,810,612.46			-19,622,979.55	5,872,814,619.12
所有者权益合计	11,273,626,663.46	8,343,925,430.72			-164,414,377.87	19,453,137,716.31
负债和所有者权益总计	41,034,310,358.39	16,766,935,489.99			-164,414,377.87	57,636,831,470.51

(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	追溯调整后
一、营业总收入	15,289,714,130.81	9,878,224,253.14	25,167,938,383.95
其中: 营业收入	15,289,714,130.81	9,878,224,253.14	25,167,938,383.95
二、营业总成本	15,173,649,496.51	9,014,947,803.23	24,188,597,299.74
其中: 营业成本	10,729,209,432.60	7,705,556,594.27	18,434,766,026.87
税金及附加	215,562,373.17	84,203,175.72	299,765,548.89
销售费用	619,160,543.16	308,922,662.94	928,083,206.10
管理费用	2,396,057,081.16	757,566,339.80	3,153,623,420.96

财务费用	1,180,416,752.81	79,339,841.59	1,259,756,594.40
资产减值损失	33,243,313.61	79,359,188.91	112,602,502.52
加：其他收益	265,548,274.69	191,909,803.72	457,458,078.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-200,992,705.91	266,086.09	-200,726,619.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	72,010,060.31	-	72,010,060.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	199,257,447.92	-	199,257,447.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,575,951.29	00,165.86	-2,375,785.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	377,301,699.71	1,055,652,505.58	1,432,954,205.29
加：营业外收入	23,539,778.77	13,269,455.94	36,809,234.71
减：营业外支出	39,322,060.26	11,449,421.44	50,771,481.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	361,519,418.22	1,057,472,540.08	1,418,991,958.30
减：所得税费用	230,385,664.37	249,007,150.83	479,392,815.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	131,133,753.85	808,465,389.25	939,599,143.10
归属于母公司所有者的净利润	110,383,334.02	393,966,858.11	504,350,192.13
少数股东损益	20,750,419.83	414,498,531.14	435,248,950.97

（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	11,168,421,921.00	7,713,082,126.56	18,881,504,047.56
收到的税费返还	217,962,698.65	201,889,548.14	419,852,246.79
收到其他与经营活动有关的现金	398,627,227.59	178,122,064.57	576,749,292.16
经营活动现金流入小计	11,785,011,847.24	8,093,093,739.27	19,878,105,586.51
购买商品、接受劳务支付的现金	5,354,291,769.95	5,095,339,888.46	10,449,631,658.41
支付给职工以及为职工支付的现金	1,466,655,407.73	704,727,523.87	2,171,382,931.60
支付的各项税费	1,622,615,646.76	670,303,377.47	2,292,919,024.23
支付其他与经营活动有关的现金	639,139,748.74	797,537,299.07	1,436,677,047.81
经营活动现金流出小计	9,082,702,573.18	7,267,908,088.87	16,350,610,662.05
经营活动产生的现金流量净额	2,702,309,274.06	825,185,650.40	3,527,494,924.46
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	469,111,173.76	-	469,111,173.76
取得投资收益收到的现金	127,165,000.00	266,086.09	127,431,086.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	57,446,492.15	1,816,181.96	59,262,674.11

金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	832,442,240.00	-	832,442,240.00
收到其他与投资活动有关的现金	70,428,975.48	69,547,608.71	139,976,584.19
投资活动现金流入小计	1,556,593,881.39	71,629,876.76	1,628,223,758.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	500,702,303.44	179,420,864.23	680,123,167.67
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	60,619,246.97	73,523,270.98	134,142,517.95
投资活动现金流出小计	561,321,550.41	252,944,135.21	814,265,685.62
投资活动产生的现金流量净额	995,272,330.98	-181,314,258.45	813,958,072.53
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	15,778,077,194.71	1,324,900,000.00	17,102,977,194.71
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	, 674, 185, 941. 64	-270, 000, 000. 00	2, 404, 185, 941. 64
筹资活动现金流入小计	18, 452, 263, 136. 35	2, 054, 900, 000. 00	20, 507, 163, 136. 35
偿还债务所支付的现金	17, 860, 396, 954. 83	1, 592, 200, 000. 00	19, 452, 596, 954. 83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1, 052, 666, 117. 31	342, 134, 922. 09	1, 394, 801, 039. 40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4, 430, 800. 00	112, 654, 101. 01	117, 084, 901. 01
支付其他与筹资活动有关的现金	2, 315, 911, 349. 33	653, 341, 107. 48	2, 969, 252, 456. 81
筹资活动现金流出小计	21, 228, 974, 421. 47	2, 587, 676, 029. 57	23, 816, 650, 451. 04
筹资活动产生的现金流量净额	-2, 776, 711, 285. 12	-532, 776, 029. 57	-3, 309, 487, 314. 69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-601, 416. 30
五、现金及现金等价物净增加额	920, 870, 319. 92	110, 493, 946. 08	1, 031, 364, 266. 00
加：期初现金及现金等价物余额	2, 514, 366, 781. 83	2, 017, 768, 572. 82	4, 532, 135, 354. 65
六、期末现金及现金等价物余额	3, 435, 237, 101. 75	2, 128, 262, 518. 90	5, 563, 499, 620. 65

三、董事会意见

公司对同一控制下企业合并及执行新准则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。

四、监事会意见

公司对同一控制下企业合并及执行新准则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及执行新准则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。我们同意本次追溯调整财务数据。

六、备查文件

- （一）第八届董事会第十九次会议决议；
- （二）第八届监事会第十三次会议决议；
- （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

2019年3月21日