

## 贵州久联民爆器材发展股份有限公司 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。

贵州久联民爆器材发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年3月27日召开的第五届董事会第二十三次会议及第五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追溯调整财务数据的议案》，现将相关情况公告如下：

### 一、追溯调整的原因说明

2018年6月19日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于贵州久联民爆器材发展股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》、《关于公司与相关交易对方签订附生效条件的〈发行股份购买资产协议书之补充协议〉的议案》、《关于公司本次发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等议案，本次重组交易方案为公司向盘化集团、保利久联集团、银光集团、产投集团、瓮福集团和开山爆破6家机构发行股份购买其持有的盘江民爆100%股权、银光民爆100%股权和开源爆破94.75%股权。

本次收购完成后，盘江民爆、银光民爆和开源爆破变为公司

子公司，公司合并报表范围发生变化。由于盘江民爆、银光民爆、开源爆破和公司合并前后的实际控制人均为保利久联集团且该控制并非暂时性的。因此，公司发行股份收购盘江民爆 100%股权、银光民爆 100%股权和开源爆破 94.75%股权属于同一控制下的企业合并。

有此鉴于，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2018 年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。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、追溯调整情况

按照上述规定，公司对 2018 年度财务报表期初及上年同期相关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期初数的影响

单位：元

影响项目	2018 年期初数 (调整后)	2018 年期初数 (调整前)	影响金额
流动资产：			
货币资金	1,350,108,228.38	1,132,042,112.96	218,066,115.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	4,245,928,130.53	3,923,312,720.99	322,615,409.54
其中：应收票据	137,373,893.82	104,557,605.82	32,816,288.00
应收账款	4,108,554,236.71	3,818,755,115.17	289,799,121.54
预付款项	138,071,544.07	97,847,180.39	40,224,363.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	777,891,100.79	691,067,175.08	86,823,925.71
其中：应收利息			
应收股利	5,182,963.13	2,519,875.86	2,663,087.27
买入返售金融资产			
存货	348,153,367.27	247,041,067.62	101,112,299.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,601,442.45	13,959,314.78	7,642,127.67
流动资产合计	6,881,753,813.49	6,105,269,571.82	776,484,241.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	106,928,038.68	106,928,038.68	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	79,146,893.51	45,716,319.01	33,430,574.50
投资性房地产			

固定资产	1,469,891,130.55	1,191,602,011.83	278,289,118.72
在建工程	389,296,171.53	31,414,060.95	357,882,110.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	551,348,854.35	266,685,694.16	284,663,160.19
开发支出	455,273.59	455,273.59	-
商誉	124,598,981.24	39,590,281.24	85,008,700.00
长期待摊费用	13,989,534.10	9,196,473.32	4,793,060.78
递延所得税资产	94,151,347.69	35,262,717.76	58,888,629.93
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,829,806,225.24	1,726,850,870.54	1,102,955,354.70
资产总计	9,711,560,038.73	7,832,120,442.36	1,893,669,596.37
流动负债：			
短期借款	951,000,000.00	651,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1,892,769,676.72	1,999,941,041.75	-107,171,365.03
预收款项	118,087,851.91	109,173,988.49	8,913,863.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	33,440,808.94	14,989,848.40	18,450,960.54
应交税费	210,357,502.95	180,258,500.12	30,099,002.83
其他应付	1,458,086,472.49	1,410,472,042.75	47,614,429.74
其中：应付利息	38,337,164.63	38,148,642.88	188,521.75
应付股利	21,323,348.23	11,683,348.23	9,640,000.00

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	168,173,332.05	168,173,332.05	
其他流动负债			
流动负债合计	4,831,915,645.06	4,534,008,753.56	297,906,891.50
非流动负债：			
长期借款	464,500,000.00	266,500,000.00	198,000,000.00
应付债券	599,594,666.67	599,594,666.67	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,896,294.41		1,896,294.41
长期应付职工薪酬	312,200,000.00		312,200,000.00
预计负债			
递延收益	34,024,292.97	21,097,349.46	12,926,943.51
递延所得税负债	746,116.49	157,586.16	588,530.33
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,412,961,370.54	887,349,602.29	525,611,768.25
负债合计	6,244,877,015.60	5,421,358,355.85	823,518,659.75
所有者权益：			
股本	327,368,160.00	327,368,160.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,222,798,134.99	620,004,455.93	602,793,679.06
减：库存股			
其他综合收益	34,803,865.45		34,803,865.45

专项储备	31,064,088.57	24,716,940.64	6,347,147.93
盈余公积	167,850,846.21	167,850,846.21	-
一般风险准备			
未分配利润	1,105,899,507.83	923,649,984.08	182,249,523.75
归属于母公司所有者权益合计	2,889,784,603.05	2,063,590,386.86	826,194,216.19
少数股东权益	576,898,420.08	347,171,699.65	229,726,720.43
所有者权益合计	3,466,683,023.13	2,410,762,086.51	1,055,920,936.62
负债和所有者权益总计	9,711,560,038.73	7,832,120,442.36	1,879,439,596.37

## 2、追溯调整对合并利润上年同期数据的的影响

单位：元

影响项目	2017 年度 (调整后)	2017 年度 (调整前)	影响金额
一、营业总收入	5,354,541,488.56	4,587,205,667.61	767,335,820.95
其中：营业收入	5,354,541,488.56	4,587,205,667.61	767,335,820.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,108,465,881.65	4,464,573,884.64	643,891,997.01
其中：营业成本	4,105,072,101.11	3,663,347,369.20	441,724,731.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	34,176,159.26	21,606,487.29	12,569,671.97
销售费用	227,226,790.80	153,263,480.89	73,963,309.91
管理费用	473,589,240.95	394,797,869.87	78,791,371.08
研发费用	10,962,270.76	10,962,270.76	
财务费用	177,929,331.08	148,076,169.29	29,853,161.79
其中：利息费用	183,275,029.66	149,990,860.80	33,284,168.86

利息收入	10,522,026.66	6,340,299.05	4,181,727.61
资产减值损失	79,509,987.69	72,520,237.34	6,989,750.35
加：其他收益	18,792,412.65	15,762,571.23	3,029,841.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8,516,174.79	3,106,007.16	5,410,167.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,245,496.06	1,590,513.54	5,654,982.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-202,317.66	-335,242.12	132,924.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	273,181,876.69	141,165,119.24	132,016,757.45
加：营业外收入	10,571,085.26	8,686,990.06	1,884,095.20
减：营业外支出	4,008,204.00	2,579,057.40	1,429,146.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	279,744,757.95	147,273,051.90	132,471,706.05
减：所得税费用	77,410,534.11	48,146,388.01	29,264,146.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,334,223.84	99,126,663.89	103,207,559.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,334,223.84	99,126,663.89	103,207,559.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润	151,480,866.16	76,773,998.25	74,706,867.91
少数股东损益	50,853,357.68	22,352,665.64	28,500,692.04
六、其他综合收益的税后净额	34,886,500.00		34,886,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,131,214.15		25,131,214.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25,131,214.15		25,131,214.15
1. 重新计量设定受益计划变动额	25,131,214.15		25,131,214.15
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的 其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的 其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允 价值变动损益			
3. 持有至到期投资 重分类 为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有 效部分			
5. 外币财务报表折			
算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额	9,755,285.85		9,755,285.85
七、综合收益总额	237,220,723.84	99,126,663.89	138,094,059.95
归属于母公司所有者的综 合收益总额	176,612,080.31	76,773,998.25	99,838,082.06
归属于少数股东的综合收 益总额	60,608,643.53	22,352,665.64	38,255,977.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.31	0.23	0.08
(二) 稀释每股收益	0.31	0.23	0.08

### 3、追溯调整对合并现金流量表上年同期数据的的影响

单位：元

影响项目	2017 年度 (调整后)	2017 年度 (调整前)	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	5,281,038,742.73	4,187,207,321.73	1,093,831,421.00
客户存款和同业存放款 项净 增加额			
向中央银行借款净增加 额			
向其他金融机构拆入资 金净 增加额			
收到原保险合同保费取 得的 现金			



收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	5,637,927.20	5,452,736.10	185,191.10
收到其他与经营活动有关的现金	424,918,268.02	375,962,445.77	48,955,822.25
经营活动现金流入小计	5,711,594,937.95	4,568,622,503.60	1,142,972,434.35
购买商品、接受劳务支付的现金	3,321,182,859.69	2,552,488,491.69	768,694,368.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	758,441,195.57	536,117,633.25	222,323,562.32
支付的各项税费	372,676,442.67	243,936,982.51	128,739,460.16
支付其他与经营活动有关的现金	554,821,698.71	495,829,595.93	58,992,102.78
经营活动现金流出小计	5,007,122,196.64	3,828,372,703.38	1,178,749,493.26
经营活动产生的现金流量净额	704,472,741.31	740,249,800.22	-35,777,058.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	63,000.00	63,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,107,280.74	2,107,280.74	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	238,107.40	207,107.40	31,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,204,325.53		23,204,325.53
收到其他与投资活动有关的现金	1,136,173.75		1,136,173.75
投资活动现金流入小计	26,748,887.42	2,377,388.14	24,371,499.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	208,736,320.21	141,761,687.16	66,974,633.05
投资支付的现金			
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	12,366,095.39	12,366,095.39	
投资活动现金流出小计	221,102,415.60	154,127,782.55	66,974,633.05
投资活动产生的现金流量净额	-194,353,528.18	-151,750,394.41	-42,603,133.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00		10,000,000.00
取得借款收到的现金	1,274,000,000.00	874,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	305,000,000.00	300,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,589,000,000.00	1,174,000,000.00	415,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,223,928,274.18	848,713,333.40	375,214,940.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,182,293.24	172,018,145.15	79,164,148.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,854,881.60	6,854,881.60	
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	400,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,875,110,567.42	1,420,731,478.55	454,379,088.87
筹资活动产生的现金流量净额	-286,110,567.42	-246,731,478.55	-39,379,088.87
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	224,008,645.71	341,767,927.26	-117,759,281.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,048,055,297.68	716,629,900.71	331,425,396.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,272,063,943.39	1,058,397,827.97	213,666,115.42

### 三、董事会关于追溯调整财务数据的意见

董事会认为：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、监事会关于追溯调整财务数据的意见

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事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及全体股东的利益，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。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

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

- 1、第五届董事会第二十三次会议决议；
- 2、第五届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第二十三次会议相关事项的  
独立意见。

特此公告

贵州久联民爆器材发展股份有限公司董事会

2019年3月29日