

山东金泰集团股份有限公司
关于 2019 年度同一控制下企业合并追溯调整
前期财务报表数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

山东金泰集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月20日召开的公司第十届董事会第九次会议、第十届监事会第五次会议审议通过了《关于2019年度同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据的议案》。现将相关情况公告如下：

一、同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据的原因

2019年11月8日，公司召开第十届董事会第六次会议、第十届监事会第四次会议，审议通过支付现金购买济南金达药化有限公司（以下简称“金达药化”）100%股权暨关联交易方案等事项，并披露本次重组报告书（草案）等相关材料，确定金达药化100%股权的交易价格为8,000.00万元；2019年12月12日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过与本次交易相关的议案。上述股权收购完成后，金达药化成为公司的全资子公司。公司与金达药化在合并前后均受黄俊钦、黄宇父子控制且该控制并非暂时性的，因此公司对金达药化的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为黄俊钦、黄宇父子。

由于公司及上述新纳入合并范围子公司均受黄俊钦、黄宇父子控制，故公司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》的规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），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有关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、对财务状况和经营成果的影响

1、对2018年12月31日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：元

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
流动资产：			
货币资金	151,391,519.45	153,464,836.60	2,073,317.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	53,543.00	53,543.00	-
应收票据		2,362,762.60	2,362,762.60
应收账款		66,628.65	66,628.65
预付款项	104,072.65	543,513.34	439,440.69
其他应收款	883,593.75	1,140,119.21	256,525.46
存货		14,330,142.86	14,330,142.86
其他流动资产		12,900,000.00	12,900,000.00
流动资产合计	152,432,728.85	184,861,546.26	32,428,817.41
非流动资产：			
可供出售金融资产	295,300.47	295,300.47	
投资性房地产	3,875,786.19	3,875,786.19	
固定资产	494,708.17	26,980,851.63	26,486,143.46
无形资产	9,870,060.12	13,480,247.09	3,610,186.97
递延所得税资产		1,263,286.37	1,263,286.37
非流动资产合计	14,535,854.95	45,895,471.75	31,359,616.80
资产总计	166,968,583.80	230,757,018.01	63,788,434.21
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	923,639.99	3,330,262.67	2,406,622.68
预收款项	7,060,225.00	9,162,965.69	2,102,740.69
应付职工薪酬	29,466,354.57	32,107,682.00	2,641,327.43
应交税费	14,973,810.67	17,208,641.53	2,234,830.86
其他应付款	56,299,782.38	143,857,499.58	87,557,717.20
其中：应付利息		16,085.21	16,085.21
应付股利	983,649.69	983,649.69	-
流动负债合计	108,723,812.61	215,667,051.47	106,943,238.86
非流动负债：			
非流动负债合计			

负债合计	108,723,812.61	215,667,051.47	106,943,238.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	148,107,148.00	148,107,148.00	-
资本公积	299,044,405.86	299,044,405.86	-
其他综合收益	14,744,936.06	14,744,936.06	-
专项储备		3,161,193.89	3,161,193.89
盈余公积	16,373,566.74	-	-16,373,566.74
未分配利润	-418,593,959.05	-448,536,390.85	-29,942,431.80
归属于母公司所有者权益合计	59,676,097.61	16,521,292.96	-43,154,804.65
少数股东权益	-1,431,326.42	-1,431,326.42	-
所有者权益（或股东权益）合计	58,244,771.19	15,089,966.54	-43,154,804.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	166,968,583.80	230,757,018.01	63,788,434.21

2、对 2018 年度合并利润表项目的影晌如下：

单位：元

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、营业总收入	5,453,254.01	54,188,980.90	48,735,726.89
其中：营业收入	5,453,254.01	54,188,980.90	48,735,726.89
二、营业总成本	11,066,611.21	47,315,987.58	36,249,376.37
其中：营业成本	519,753.32	16,879,903.34	16,360,150.02
税金及附加	497,346.80	1,527,880.44	1,030,533.64
销售费用	14,839.91	1,656,636.32	1,641,796.41
管理费用	11,111,802.01	27,039,249.20	15,927,447.19
研发费用		942,309.94	942,309.94
财务费用	-1,077,130.83	-729,991.66	347,139.17
其中：利息费用		431,574.02	431,574.02
利息收入	197,329.05	206,043.59	8,714.54
加：其他收益	944.79	83,682.75	82,737.96
投资收益（损失以“-”号填列）	13,290.62	207,619.00	194,328.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-27,436.00	-27,436.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-60,732.53	-58,842.19	1,890.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,092.29	-54,092.29

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,687,290.32	7,023,924.59	12,711,214.91
加：营业外收入		4,286.00	4,286.00
减：营业外支出	4,383,481.94	4,386,861.69	3,379.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,070,772.26	2,641,348.90	12,712,121.16
减：所得税费用	286,603.44	3,471,152.33	3,184,548.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,357,375.70	-829,803.43	9,527,572.27
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,357,375.70	-829,803.43	9,527,572.27
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（净亏损以	-10,159,795.93	-632,223.66	9,527,572.27
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-197,579.77	-197,579.77	
六、其他综合收益的税后净额	6,270,128.96	6,270,128.96	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的	6,270,128.96	6,270,128.96	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	6,270,128.96	6,270,128.96	
（1）外币财务报表折算差额	6,327,997.64	6,327,997.64	
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益	-57,868.68	-57,868.68	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后			
七、综合收益总额	-4,087,246.74	5,440,325.53	9,527,572.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,889,666.97	5,637,905.30	9,527,572.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-197,579.77	-197,579.77	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0700	-0.0043	0.0657
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0700	-0.0043	0.0657

3、对2018年度合并现金流量表项目的影晌如下：

项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
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	3,005,100.00	48,693,619.27	45,688,519.27
收到的税费返还	645,638.65	645,638.65	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,117,883.45	3,364,621.95	246,738.50
经营活动现金流入小计	6,768,622.10	52,703,879.87	45,935,257.77
购买商品、接受劳务支付的现金	228,271.71	10,972,014.75	10,743,743.04

支付给职工以及为职工支付的现金	5,821,043.18	23,798,562.47	17,977,519.29
支付的各项税费	867,884.33	6,112,921.46	5,245,037.13
支付其他与经营活动有关的现金	5,962,483.09	14,625,913.41	8,663,430.32
经营活动现金流出小计	12,879,682.31	55,509,412.09	42,629,729.78
经营活动产生的现金流量净额	-6,111,060.21	-2,805,532.22	3,305,527.99
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	13,316.65	13,316.65	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		122,200.00	122,200.00
收到其他与投资活动有关的现金		25,894,328.38	25,894,328.38
投资活动现金流入小计	13,316.65	26,029,845.03	26,016,528.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	8,835.00	2,046,509.35	2,037,674.35
支付其他与投资活动有关的现金	73,310.03	29,573,310.03	29,500,000.00
投资活动现金流出小计	82,145.03	31,619,819.38	31,537,674.35
投资活动产生的现金流量净额	-68,828.38	-5,589,974.35	-5,521,145.97
三、筹资活动产生的现金流量：			-
取得借款收到的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	13,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,825.86	634,825.86
支付其他与筹资活动有关的现金		2,010,000.00	2,010,000.00
筹资活动现金流出小计	-	15,644,825.86	15,644,825.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,644,825.86	-2,644,825.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,202,248.84	7,296,811.78	94,562.94
五、现金及现金等价物净增加额	1,022,360.25	-3,743,520.65	-4,765,880.90
加：期初现金及现金等价物余额	150,369,159.20	157,208,357.25	6,839,198.05
六、期末现金及现金等价物余额	151,391,519.45	153,464,836.60	2,073,317.15

三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表数据客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次追溯调整事项。

四、独立董事意见

1、本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表数据能够客观、公允地反应公司的财务

状况，符合公司和所有股东的利益。

2、本次追溯调整事项的表决程序合法合规，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。

因此，公司独立董事同意本次追溯调整事项。

五、监事会意见

公司本次追溯调整事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表数据能够客观公允地反映公司财务状况。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

因此，公司监事会同意本次追溯调整事项。

特此公告。

山东金泰集团股份有限公司

董事会

二零二零年四月二十二日