

## **江苏高科石化股份有限公司**

### **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。

江苏高科石化股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年10月23日召开公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定，本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项无需提交股东大会审议。现将相关情况公告如下：

#### **一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因**

公司于2020年6月30日和2020年8月17日分别召开了第八届董事会第四次会议和公司2020年第二次临时股东大会，逐项审议通过了《关于公司本次重大资产购买暨关联交易方案的议案》，同意公司以现金方式购买苏州市吴中金融控股集团有限公司持有的苏州中晟环境修复有限公司（原称：苏州中晟环境修复股份有限公司，以下简称“中晟环境”）70%的股权。2020年8月27日公司完成了收购苏州市吴中金融控股集团有限公司所持中晟环境70%股权，中晟环境成为公司的控股子公司。

由于公司与中晟环境在其合并入本公司前后均受吴中金融控股集团有限公司控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属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》等相关规定，同一控制下的企业合并，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；合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间应不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2020年3月20日，苏州市吴中金融控股集团有限公司获得公司控制权，此时公司和中晟环境同受到苏州市吴中金融控股集团有限公司控制，双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间为2020年3月20日。公司编制合并财务报表时追溯调整期间为2020年3月31日至合并日，之前期间数据不追溯调整合并财务报表。编制合并财务报表时，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2020年3月31日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，应当反映母子公司自2020年3月31日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。

## 二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

1、对2020年3月31日合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元币种：人民币

项 目	2020年3月31日 (追溯调整后)	2020年3月31日 (追溯调整前)	影响数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	150,552,722.13	44,496,142.25	106,056,579.88
交易性金融资产	80,000,000.00	-	80,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	49,164,295.27	49,164,295.27	-
应收账款	350,119,237.72	122,930,396.56	227,188,841.16
应收款项融资	8,548,058.63	5,963,308.63	2,584,750.00
预付款项	67,140,536.20	64,556,671.21	2,583,864.99
其他应收款	18,921,991.73	15,497,355.33	3,424,636.40
存货	171,309,630.87	161,667,810.01	9,641,820.86
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	2,666,233.74	923,321.76	1,742,911.98
<b>流动资产合计</b>	<b>898,422,706.29</b>	<b>465,199,301.02</b>	<b>433,223,405.27</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	188,899,432.18	182,399,479.74	6,499,952.44
在建工程	65,114,577.61	64,760,611.89	353,965.72
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	31,503,370.43	28,016,475.64	3,486,894.79
开发支出	-	-	-
商誉	190,100,481.09	-	190,100,481.09
长期待摊费用	10,182,251.80	10,080,026.26	102,225.54
递延所得税资产	7,882,488.86	2,578,801.36	5,303,687.50
其他非流动资产	13,553,902.23	13,553,902.23	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>507,236,504.20</b>	<b>301,389,297.12</b>	<b>205,847,207.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,405,659,210.49</b>	<b>766,588,598.14</b>	<b>639,070,612.35</b>
<b>流动负债</b>			
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	5,340,000.00	2,490,000.00	2,850,000.00
应付账款	108,690,138.77	15,911,335.37	92,778,803.40
预收款项	-	-	-
合同负债	32,628,495.20	22,770,854.49	9,857,640.71
应付职工薪酬	9,163,611.51	1,674,329.48	7,489,282.03
应交税费	26,466,408.10	1,134,620.04	25,331,788.06
其他应付款	3,427,463.90	2,962,267.05	465,196.85
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	189,273,000.00	-	189,273,000.00
其他流动负债	6,918,996.93	6,918,996.93	-
<b>流动负债合计</b>	<b>456,908,114.41</b>	<b>128,862,403.36</b>	<b>328,045,711.05</b>

非流动负债			-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续股	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	441,637,000.00	-	441,637,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>441,637,000.00</b>	<b>-</b>	<b>441,637,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>898,545,114.41</b>	<b>128,862,403.36</b>	<b>769,682,711.05</b>
<b>所有者权益(或股东权益)</b>			-
实收资本(股本)	89,109,500.00	89,109,500.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续股	-	-	-
资本公积	1,300,000.00	214,358,613.23	-213,058,613.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	36,394,318.44	36,394,318.44	-
未分配利润	287,251,051.58	297,863,763.11	-10,612,711.53
<b>归属于母公司的所有者权益合计</b>	<b>414,054,870.02</b>	<b>637,726,194.78</b>	<b>-223,671,324.76</b>
少数股东权益	93,059,226.06	-	93,059,226.06
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>507,114,096.08</b>	<b>637,726,194.78</b>	<b>-130,612,098.70</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)</b>	<b>1,405,659,210.49</b>	<b>766,588,598.14</b>	<b>639,070,612.35</b>

2、对 2020 年 1-6 月合并利润表追溯调整如下：

单位：元币种：人民币

项 目	2020 年 1-6 月 (追溯调整后)	2020 年 1-6 月 (追溯调整前)	影响数
<b>一、营业收入</b>	378,257,756.5	306,103,099.3	72,154,657.14
减：营业成本	324,296,916.5	281,113,144.4	43,183,772.17
税金及附加	1,938,605.39	1,853,845.12	84,760.27
销售费用	9,179,076.80	7,287,129.99	1,891,946.81
管理费用	13,095,332.21	7,027,171.52	6,068,160.69
研发费用	8,023,796.13	8,892,735.94	-868,939.81
财务费用	1,607,403.15	1,616,041.13	-8,637.98
加：其他收益	740,571.82	379,421.85	361,149.97
投资收益（损失以“-”号填列）	1,297,271.30	-	1,297,271.30
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-165,745.56	398,566.21	-564,311.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-458,819.53	-458,819.53	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,537,920.42	3,537,920.42	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>25,067,824.71</b>	<b>2,170,120.22</b>	<b>22,897,704.49</b>
加：营业外收入	185,931.13	1,410.12	184,521.01
减：营业外支出	110,070.22	60,070.22	50,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>25,143,685.62</b>	<b>2,111,460.12</b>	<b>23,032,225.50</b>
减：所得税费用	4,518,576.08	48,706.84	4,469,869.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>20,625,109.54</b>	<b>2,062,753.28</b>	<b>18,562,356.26</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,625,109.54	2,062,753.28	18,562,356.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,568,706.88	-	5,568,706.88
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,056,402.66	2,062,753.28	12,993,649.38
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>20,625,109.54</b>	<b>2,062,753.28</b>	<b>18,562,356.26</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额	15,056,402.66	2,062,753.28	12,993,649.38
归属于少数股东的综合收益总额	5,568,706.88	-	5,568,706.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.17	0.02	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	0.17	0.02	0.15

3、对 2020 年 1-6 月合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元币种：人民币

项 目	2020 年 1-6 月 (追溯调整后)	2020 年 1-6 月 (追溯调整前)	影响数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	374,149,974.23	318,208,502.03	55,941,472.20
收到的税费返还	2,117.89	-	2,117.89
收到其他与经营活动有关的现金	1,067,265.04	1,552,359.70	-485,094.66
经营活动现金流入小计	375,219,357.16	319,760,861.73	55,458,495.43
购买商品、接受劳务支付的现金	338,054,594.96	302,799,181.31	35,255,413.65
支付给职工以及为职工支付的现金	17,861,616.71	7,297,171.26	10,564,445.45
支付的各项税费	35,508,295.30	8,236,115.25	27,272,180.05
支付其他与经营活动有关的现金	13,485,167.13	13,465,085.50	20,081.63
经营活动现金流出小计	404,909,674.10	331,797,553.32	73,112,120.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-29,690,316.94</b>	<b>-12,036,691.59</b>	<b>-17,653,625.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	202,000,000.00	-	202,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,297,271.30	-	1,297,271.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,806,347.59	9,806,347.59	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	100,983,807.88	-	100,983,807.88
投资活动现金流入小计	314,087,426.77	9,806,347.59	304,281,079.18
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,732,181.32	16,920,820.28	1,811,361.04
投资支付的现金	202,000,000.00	-	202,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	220,732,181.32	16,920,820.28	203,811,361.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>93,355,245.45</b>	<b>-7,114,472.69</b>	<b>100,469,718.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	600,980.49	-	600,980.49
筹资活动现金流入小计	60,600,980.49	60,000,000.00	600,980.49
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	65,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,092,612.11	5,092,612.11	-
其中：子公司支付给少数股东的现金股利	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	70,092,612.11	70,092,612.11	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,491,631.62	-10,092,612.11	600,980.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,312.68	-	-4,312.68
五、现金及现金等价物净增加额	54,168,984.21	-29,243,776.39	83,412,760.60
加：期初现金及现金等价物余额	77,253,355.35	77,253,355.35	-
六、期末现金及现金等价物余额	131,422,339.56	48,009,578.96	83,412,760.60

### 三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司董事会认为：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》等相关规定，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。

### 四、独立董事意见

公司独立董事认为：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》等相关规定，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。我们同意公司本次追溯调整财务数据。

## 五、监事会意见

公司监事会认为：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《企业会计准则》等相关规定及公司的实际情况，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，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次追溯调整。

## 六、报备文件

- (一) 公司第八届董事会第八次会议决议
- (二) 独立董事关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据相关事项的独立意见

特此公告。

江苏高科石化股份有限公司董事会

2020年10月23日