

证券代码：603315

证券简称：福鞍股份

公告编号：2020-032

辽宁福鞍重工股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整 2019 年半年报上年同期数的公告

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。

辽宁福鞍重工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 8 月 25 日召开公司第四届第二次董事会会议审议通过了《关于同一控制下企业合并对追溯调整财务数据的议案》，本议案无需提交公司股东大会审议。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

报告期内公司实施重大资产重组，以发行股份方式购买辽宁冶金设计研究院有限公司 100% 股权，交易价格合计 113,633.35 万元。2019 年 8 月 3 日，公司发布《关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告》，本次重大资产重组涉及的标的资产已全部完成股权过户的工商变更登记手续。2019 年 8 月 7 日，公司办理完成本次重大资产重组新增股份登记托管手续。由于公司与辽宁冶金设计研究院有限公司在其合并前后均受福鞍控股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；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。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；对于同一控制下的企业合并，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、 追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

1、对 2019 年上半年合并利润表追溯调整如下：

单位：元币种：人民币

项目	2019年1月-6月 (调整前)	2019年1月-6月 (调整后)	影响数
一、营业收入	209,074,604.81	374,641,959.63	165,567,354.82
其中：主营业务收入	199,769,074.58	365,336,429.40	165,567,354.82
其他业务收入	9,305,530.23	9,305,530.23	-
减：营业成本	173,345,047.52	285,387,625.85	112,042,578.33
其中：主营业务成本	164,870,518.74	276,913,097.07	112,042,578.33
其他业务成本	8,474,528.78	8,474,528.78	-
税金及附加	2,333,384.66	2,730,030.72	396,646.06
销售费用	3,366,035.25	3,496,798.11	130,762.86
管理费用	11,956,775.13	17,072,098.20	5,115,323.07
研发费用	5,200,574.43	10,216,153.72	5,015,579.29
财务费用	7,849,498.47	7,649,868.93	-199,629.54
加：其他收益	2,619,302.67	2,819,302.67	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,978,569.74	6,504,602.53	1,526,032.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14.19	14.19	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,664,036.47	44,404,098.43	41,740,061.96
加：营业外收入	9,932.36	14,649.36	4,717.00
减：营业外支出	144.00	5,421.00	5,277.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,673,824.83	44,413,326.79	41,739,501.96
减：所得税费用	-545,870.12	1,639,405.90	2,185,276.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,219,694.95	42,773,920.89	39,554,225.94
（一）按经营持续性分类			-
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,219,694.95	42,773,920.89	39,554,225.94
终止经营净利润（净亏			

损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类	-	-	-
其中:归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)			
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	3,746,280.22	43,300,506.16	39,554,225.94

2、对2019年上半年合并现金流量表追溯调整如下:

单位:元币种:人民币

项目	2019年1月-6月(调整前)	2019年1月-6月(调整后)	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	226,081,730.06	386,725,434.82	160,643,704.76
收到的税费返还	17,367,782.53	17,832,438.62	464,656.09
收到的其他与经营活动有关的现金	1,311,981.88	4,297,534.82	2,985,552.94
经营活动现金流入小计	244,761,494.47	408,855,408.26	164,093,913.79
购买商品、接受劳务支付的现金	172,374,991.56	314,002,894.31	141,627,902.75
支付给职工以及为职工支付的现金	17,178,771.13	22,635,971.73	5,457,200.60
支付各项税费	4,139,682.86	18,030,069.37	13,890,386.51
支付的其他与经营活动有关的现金	58,555,809.70	63,425,965.29	4,870,155.59
经营活动现金流出小计	252,249,255.25	418,094,900.70	165,845,645.45
经营活动产生的现金流量净额	-7,487,760.78	-9,239,492.44	-1,751,731.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	14.19	14.19	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	869,527.21	869,527.21	-
投资活动现金流入小计	869,541.40	869,541.40	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金	9,206,832.91	9,401,832.91	195,000.00
投资所支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	9,206,832.91	9,401,832.91	195,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,337,291.51	-8,532,291.51	-195,000.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	60,600,000.00	68,600,000.00	8,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	60,600,000.00	68,600,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	69,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,329,856.07	10,558,569.39	228,713.32
其中:子公司支付少数股东的现金股利	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,117,000.00	2,117,000.00
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	71,329,856.07	81,675,569.39	10,345,713.32
筹资活动产生的现金流量净额	-10,729,856.07	-13,075,569.39	-2,345,713.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,477,611.73	1,477,611.73	-
五、现金及现金等价物净增加额	-25,077,296.63	-29,369,741.61	-4,292,444.98
加: 期初现金及现金等价物余额	137,099,495.38	152,174,009.08	15,074,513.70

六、期末现金及现金等价物余额	112,022,198.75	122,804,267.47	10,782,068.72
----------------	----------------	----------------	---------------

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能够客观、公允地反映公司的财务状况，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。

辽宁福鞍重工股份有限公司

董事会

2020年8月26日