

濮阳濮耐高温材料（集团）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。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年7月9日召开第五届董事会第十七次会议和第五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（2020年修订）》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。具体情况如下：

一、追溯调整的原因说明

2019年3月8日，公司召开第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于股权收购暨关联交易的议案》，拟以总价60,058.10万元收购西藏昌都市合众创业投资合伙企业（有限合伙）和海城市华银投资管理有限公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司（以下简称“翔晨镁业”）68%股权。本次交易完成后，翔晨镁业将成为公司的控股子公司。

2019年3月28日，翔晨镁业已完成工商变更登记并取得新的《营业执照》，变更完成后公司持有翔晨镁业68%的股权，翔晨镁业成为公司的控股子公司，公司于2019年3月31日将其纳入合并报表范围。由于翔晨镁业原实际控制人为合众创业，合众创业的合伙人为公司实际控制人刘百宽家族成员刘百宽、刘百春及公司监事会主席郭志彦，其中刘百宽、刘百春合计拥有合众创业67%出资额，可实际控制合众创业。因此，公司收购翔晨镁业68%的股权为同一控制下的企业合并。

公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2017年度和2018年度财务报表相关数据。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、追溯调整的具体情况

公司2019年年度报告中已对2018年度财务报表进行了追溯调整。按照上述规定,现对2017年度财务报表数据进行追溯调整,2017年度和2018年度财务报表相关数据具体调整情况如下:

1、追溯调整对2018年财务报表的影响

(1) 2018年12月31日合并资产负债表

单位:元

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
流动资产:			
货币资金	251,324,758.11	241,491,686.24	9,833,071.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,370,707.94	19,370,707.94	
应收票据	566,432,351.81	566,182,351.81	250,000.00
应收账款	1,473,330,686.34	1,467,457,697.71	5,872,988.63
预付款项	75,601,525.41	73,416,636.84	2,184,888.57
其他应收款	68,683,153.46	47,913,436.52	20,769,716.94
存货	1,297,775,655.60	1,288,751,601.79	9,024,053.81
其他流动资产	56,624,261.40	54,743,723.04	1,880,538.36
流动资产合计	3,809,143,100.07	3,759,327,841.89	49,815,258.18
非流动资产:			
可供出售金融资产	44,051,750.00	44,051,750.00	
长期股权投资	4,844,633.21	4,844,633.21	
固定资产	629,504,383.73	572,730,492.12	56,773,891.61
在建工程	102,508,217.22	64,430,105.22	38,078,112.00
无形资产	290,947,026.44	280,650,585.14	10,296,441.30
商誉	239,707,422.33	239,707,422.33	
长期待摊费用	2,943,127.60	2,943,127.60	
递延所得税资产	75,894,088.09	74,958,563.11	935,524.98
其他非流动资产	92,081,375.05	88,967,045.85	3,114,329.20
非流动资产合计	1,482,482,023.67	1,373,283,724.58	109,198,299.09
资产总计	5,291,625,123.74	5,132,611,566.47	159,013,557.27
流动负债:			
短期借款	604,310,000.00	584,310,000.00	20,000,000.00
应付票据	618,195,689.76	618,195,689.76	
应付账款	937,747,101.28	933,311,728.90	4,435,372.38
预收款项	84,013,461.82	84,013,461.82	
应付职工薪酬	54,094,821.13	52,838,392.18	1,256,428.95
应交税费	29,829,482.78	25,707,436.27	4,122,046.51
其他应付款	128,291,248.80	71,756,033.18	56,535,215.62

流动负债合计	2,456,481,805.57	2,370,132,742.11	86,349,063.46
非流动负债：			
应付债券	1,045,140.96	1,045,140.96	
递延收益	59,914,023.54	59,914,023.54	
非流动负债合计	60,959,164.50	60,959,164.50	
负债合计	2,517,440,970.07	2,431,091,906.61	86,349,063.46
所有者权益：			
股本	888,183,498.00	888,183,498.00	
资本公积	1,051,055,024.12	989,916,224.12	61,138,800.00
减：库存股	21,094,596.00	21,094,596.00	
其他综合收益	-11,442,589.17	-11,206,382.30	-236,206.87
专项储备	2,996,831.68	2,883,062.29	113,769.39
盈余公积	115,901,791.82	115,901,791.82	
未分配利润	610,583,797.44	622,424,511.04	-11,840,713.60
归属于母公司所有者权益合计	2,636,183,757.89	2,587,008,108.97	49,175,648.92
少数股东权益	138,000,395.78	114,511,550.89	23,488,844.89
所有者权益合计	2,774,184,153.67	2,701,519,659.86	72,664,493.81
负债和所有者权益总计	5,291,625,123.74	5,132,611,566.47	159,013,557.27

(2) 2018年度合并利润表

单位：元

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
一、营业总收入	3,888,063,435.66	3,863,095,492.53	24,967,943.13
其中：营业收入	3,888,063,435.66	3,863,095,492.53	24,967,943.13
二、营业总成本	3,514,571,661.75	3,484,436,108.98	30,135,552.77
其中：营业成本	2,740,167,215.95	2,734,385,268.48	5,781,947.47
税金及附加	33,399,213.59	32,371,301.24	1,027,912.35
销售费用	351,910,375.70	338,850,924.35	13,059,451.35
管理费用	198,928,288.70	190,752,958.30	8,175,330.40
研发费用	169,163,945.74	169,163,945.74	
财务费用	21,002,622.07	18,911,710.87	2,090,911.20
其中：利息费用	46,051,398.02	44,494,109.60	1,557,288.42
利息收入	1,424,980.43	1,410,417.86	14,562.57
加：其他收益	25,804,682.49	25,804,682.49	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,553,931.88	1,553,931.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-212,062.91	-212,062.91	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,096,829.21	-2,096,829.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-123,403,194.61	-121,982,835.89	-1,420,358.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	493,190.56	493,190.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	275,843,555.02	282,431,523.38	-6,587,968.36
加：营业外收入	5,590,851.53	5,590,851.53	
减：营业外支出	20,773,533.53	20,732,216.06	41,317.47

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	260,660,873.02	267,290,158.85	-6,629,285.83
减：所得税费用	30,175,329.75	31,110,854.73	-935,524.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	230,485,543.27	236,179,304.12	-5,693,760.85
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	230,485,543.27	236,179,304.12	-5,693,760.85
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	221,517,913.18	225,389,670.56	-3,871,757.38
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	8,967,630.09	10,789,633.56	-1,822,003.47
六、其他综合收益的税后净额	-2,454,813.91	-2,218,607.04	-236,206.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,454,500.72	-2,218,293.85	-236,206.87
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,454,500.72	-2,218,293.85	-236,206.87
8.外币财务报表折算差额	-2,454,500.72	-2,218,293.85	-236,206.87
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-313.19	-313.19	
七、综合收益总额	228,030,729.36	233,960,697.08	-5,929,967.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	219,063,412.46	223,171,376.71	-4,107,964.25
归属于少数股东的综合收益总额	8,967,316.90	10,789,320.37	-1,822,003.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.25	0.25	
（二）稀释每股收益	0.25	0.25	

（3）2018年度合并现金流量表

单位：元

项 目	追溯调整后	追溯调整前	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	2,481,582,096.27	2,470,374,715.34	11,207,380.93
收到的税费返还	16,672,375.95	16,672,375.95	
收到其他与经营活动有关的现金	57,583,714.69	53,150,427.00	4,433,287.69
经营活动现金流入小计	2,555,838,186.91	2,540,197,518.29	15,640,668.62
购买商品、接受劳务支付的现金	993,493,846.32	1,106,922,862.44	-113,429,016.12
支付给职工以及为职工支付的现金	446,551,144.88	437,484,396.75	9,066,748.13
支付的各项税费	254,281,388.36	253,655,482.68	625,905.68
支付其他与经营活动有关的现金	390,485,898.38	251,219,153.21	139,266,745.17
经营活动现金流出小计	2,084,812,277.94	2,049,281,895.08	35,530,382.86
经营活动产生的现金流量净额	471,025,908.97	490,915,623.21	-19,889,714.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	729,911,000.00	729,911,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,766,615.81	1,766,615.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	349,289.52	349,289.52	
投资活动现金流入小计	732,026,905.33	732,026,905.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,322,391.38	77,436,832.40	31,885,558.98
投资支付的现金	729,911,000.00	729,911,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	62,525.06	62,525.06	

投资活动现金流出小计	839,295,916.44	807,410,357.46	31,885,558.98
投资活动产生的现金流量净额	-107,269,011.11	-75,383,452.13	-31,885,558.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,163,220.00	4,163,220.00	
取得借款收到的现金	1,692,654,910.80	1,672,654,910.80	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	74,000,010.00	5,000,000.00	69,000,010.00
筹资活动现金流入小计	1,770,818,140.80	1,681,818,130.80	89,000,010.00
偿还债务支付的现金	1,443,494,910.80	1,443,494,910.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,410,386.39	59,410,386.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,741,600.00	8,741,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	611,072,016.74	581,717,702.33	29,354,314.41
筹资活动现金流出小计	2,113,977,313.93	2,084,622,999.52	29,354,314.41
筹资活动产生的现金流量净额	-343,159,173.13	-402,804,868.72	59,645,695.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,473,374.88	1,473,374.88	
五、现金及现金等价物净增加额	22,071,099.61	14,200,677.24	7,870,422.37
加：期初现金及现金等价物余额	126,761,346.93	125,198,697.43	1,562,649.50
六、期末现金及现金等价物余额	148,832,446.54	139,399,374.67	9,433,071.87

2、追溯调整对2017年财务报表的影响

(1) 2017年12月31日合并资产负债表

单位：元

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
流动资产：			
货币资金	162,152,229.66	160,589,580.16	1,562,649.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,467,537.15	21,467,537.15	
应收票据	424,677,525.67	424,677,525.67	
应收账款	1,623,654,180.27	1,623,654,180.27	
预付款项	39,131,486.32	38,668,002.32	463,484.00
其他应收款	42,078,216.63	35,540,126.63	6,538,090.00
存货	1,147,543,687.09	1,144,459,940.17	3,083,746.92
其他流动资产	41,449,452.43	40,541,866.39	907,586.04
流动资产合计	3,502,154,315.22	3,489,598,758.76	12,555,556.46
非流动资产：			
可供出售金融资产	44,051,750.00	44,051,750.00	
长期股权投资	5,056,696.12	5,056,696.12	
固定资产	607,655,508.14	595,063,491.68	12,592,016.46
在建工程	101,670,880.27	44,928,096.00	56,742,784.27
无形资产	292,200,143.54	282,505,886.70	9,694,256.84
商誉	239,707,422.33	239,707,422.33	
长期待摊费用	3,948,587.71	3,948,587.71	

递延所得税资产	66,654,248.94	66,654,248.94	
其他非流动资产	13,896,036.18	13,896,036.18	
非流动资产合计	1,374,841,273.23	1,295,812,215.66	79,029,057.57
资产总计	4,876,995,588.45	4,785,410,974.42	91,584,614.03
流动负债：			
短期借款	355,150,000.00	355,150,000.00	
应付票据	321,169,941.70	321,169,941.70	
应付账款	830,174,489.40	829,430,676.30	743,813.10
预收款项	54,243,467.27	54,243,467.27	
应付职工薪酬	40,145,313.11	39,701,638.25	443,674.86
应交税费	26,576,870.77	26,473,709.36	103,161.41
其他应付款	150,363,626.30	133,350,608.38	17,013,017.92
一年内到期的非流动负债	226,017,601.75	226,017,601.75	
流动负债合计	2,003,841,310.30	1,985,537,643.01	18,303,667.29
非流动负债：			
应付债券	298,694,920.15	298,694,920.15	
递延收益	27,861,145.08	27,861,145.08	
非流动负债合计	326,556,065.23	326,556,065.23	
负债合计	2,330,397,375.53	2,312,093,708.24	18,303,667.29
所有者权益：			
股本	890,324,298.00	890,324,298.00	
资本公积	1,048,890,008.12	991,090,008.12	57,800,000.00
减：库存股	29,124,480.00	29,124,480.00	
其他综合收益	-8,988,088.45	-8,988,088.45	
专项储备	3,645,918.52	3,645,918.52	
盈余公积	100,427,393.52	100,427,393.52	
未分配利润	404,540,282.55	412,509,238.78	-7,968,956.23
归属于母公司所有者权益合计	2,409,715,332.26	2,359,884,288.49	49,831,043.77
少数股东权益	136,882,880.66	113,432,977.69	23,449,902.97
所有者权益合计	2,546,598,212.92	2,473,317,266.18	73,280,946.74
负债和所有者权益总计	4,876,995,588.45	4,785,410,974.42	91,584,614.03

(2) 2017年度合并利润表

单位：元

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
一、营业总收入	2,814,626,707.79	2,814,626,707.79	
其中：营业收入	2,814,626,707.79	2,814,626,707.79	
二、营业总成本	2,693,411,870.83	2,687,924,286.30	5,487,584.53
其中：营业成本	1,978,822,380.31	1,978,822,380.31	
税金及附加	25,610,077.42	25,604,596.51	5,480.91

销售费用	297,800,468.25	297,800,468.25	
管理费用	163,945,483.35	158,714,030.67	5,231,452.68
研发费用	135,206,438.31	135,206,438.31	
财务费用	92,027,023.19	91,776,372.25	250,650.94
其中：利息费用	53,956,248.21	53,704,977.90	251,270.31
利息收入	969,868.59	966,977.30	2,891.29
加：其他收益	11,562,763.93	11,562,763.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	777,240.41	777,240.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,740.41	20,740.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-109,336,875.48	-108,992,765.48	-344,110.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,752.22	-31,752.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,186,213.60	30,017,908.13	-5,831,694.53
加：营业外收入	15,492,280.77	15,492,280.77	
减：营业外支出	6,220,372.23	6,219,686.12	686.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,458,122.14	39,290,502.78	-5,832,380.64
减：所得税费用	7,999,923.82	7,999,923.82	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,458,198.32	31,290,578.96	-5,832,380.64
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,458,198.32	31,290,578.96	-5,832,380.64
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	18,222,484.84	22,188,503.68	-3,966,018.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,235,713.48	9,102,075.28	-1,866,361.80
六、其他综合收益的税后净额	2,500,753.91	2,500,753.91	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,518,368.28	2,518,368.28	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,518,368.28	2,518,368.28	
8.外币财务报表折算差额	2,518,368.28	2,518,368.28	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-17,614.37	-17,614.37	
七、综合收益总额	27,958,952.23	33,791,332.87	-5,832,380.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,740,853.12	24,706,871.96	-3,966,018.84
归属于少数股东的综合收益总额	7,218,099.11	9,084,460.91	-1,866,361.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.02	0.03	-0.01
（二）稀释每股收益	0.02	0.03	-0.01

（3）2017年度合并现金流量表

单位：元

项 目	追溯调整后	追溯调整前	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	1,865,002,003.71	1,865,002,003.71	
收到的税费返还	14,038,218.55	14,038,218.55	
收到其他与经营活动有关的现金	9,083,548.85	9,080,657.56	2,891.29
经营活动现金流入小计	1,888,123,771.11	1,888,120,879.82	2,891.29

购买商品、接受劳务支付的现金	908,536,764.03	903,679,555.59	4,857,208.44
支付给职工以及为职工支付的现金	381,153,134.72	380,145,340.96	1,007,793.76
支付的各项税费	197,872,072.68	197,868,705.48	3,367.20
支付其他与经营活动有关的现金	280,686,897.13	275,134,506.87	5,552,390.26
经营活动现金流出小计	1,768,248,868.56	1,756,828,108.90	11,420,759.66
经营活动产生的现金流量净额	119,874,902.55	131,292,770.92	-11,417,868.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	800,000.00	800,000.00	
取得投资收益收到的现金	756,500.00	756,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	910,194.28	910,194.28	
收到其他与投资活动有关的现金	7,719,809.45	7,719,809.45	
投资活动现金流入小计	10,186,503.73	10,186,503.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,598,011.56	14,314,449.26	1,283,562.30
投资支付的现金	14,425,000.00	14,425,000.00	
投资活动现金流出小计	30,023,011.56	28,739,449.26	1,283,562.30
投资活动产生的现金流量净额	-19,836,507.83	-18,552,945.53	-1,283,562.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	29,124,480.00	29,124,480.00	
取得借款收到的现金	1,127,896,874.15	1,127,896,874.15	
收到其他与筹资活动有关的现金	11,882,200.00		11,882,200.00
筹资活动现金流入小计	1,168,903,554.15	1,157,021,354.15	11,882,200.00
偿还债务支付的现金	1,219,337,623.55	1,219,337,623.55	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,637,832.42	69,637,832.42	
支付其他与筹资活动有关的现金	537,259.72	537,259.72	
筹资活动现金流出小计	1,289,512,715.69	1,289,512,715.69	
筹资活动产生的现金流量净额	-120,609,161.54	-132,491,361.54	11,882,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,040,966.46	-8,040,966.46	
五、现金及现金等价物净增加额	-28,611,733.28	-27,792,502.61	-819,230.67
加：期初现金及现金等价物余额	155,373,080.21	152,991,200.04	2,381,880.17
六、期末现金及现金等价物余额	126,761,346.93	125,198,697.43	1,562,649.50

三、董事会关于追溯调整财务数据的意见

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》及其相关指南、解释以及公司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，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依据充分，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的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，没有损害公

司和全体股东的利益，同意本次追溯调整财务数据。

五、独立董事关于追溯调整财务数据的独立意见

经核查，公司独立董事认为：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》及其相关指南、解释等有关规定，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况，同意本次追溯调整财务数据。

六、备查文件

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

特此公告。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司董事会
2020年7月10日