

证券代码：834052

证券简称：海川能源

主办券商：财达证券

## 河北海川能源科技股份有限公司 关于同一控制下合并追溯调整期初及上年同期数 的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、同一控制下企业合并的情况

2016年9月，河北海川能源科技股份有限公司（以下简称“海川能源”或“公司”）收购河北中宽机电设备销售有限公司（以下简称“河北中宽”）100%的股权，鉴于被投资方河北中宽与本公司的销售采购及财务由同一最终控制人控制，故此次股权收购认定为同一控制下的股权投资，并入合并报表追溯调整范围，合并日2016年10月31日，合并当期期初至合并日被合并方的收入3,245,579.76元，合并当期期初至合并日被合并方的净利润639,964.32元。该事项不构成重大资产重组，且不存在对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响。具体情况如下：

2016年8月18日，海川能源召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于收购河北中宽机电设备销售有限公司100%股权的议案》及相关事项。2016年8月31日，河北中宽已完成100%股权过户至海川能源名下的工商变更登记手续，并领取了石家庄市栾城区工商行政管理局出具的《营业执照》（统一社会信用代码：

91130124067003871R)。2016年10月18日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于河北海川能源科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]7301号。本次收购后，海川能源持有河北中宽的100%股权，构成同一控制下企业合并。

## 二、公司因同一控制下企业合并进行追溯调整情况

海川能源按照同一控制下企业合并的相关规定对比较期报表进行了追溯调整，海川能源按照规定进行了账务处理。

海川能源根据《企业会计准则》的规定，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，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；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对2016年半年报的数据进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

公司按照上述规定，对2016年半年报资产负债表、利润表、

现金流量表期末数进行了追溯调整，有关具体追溯调整情况见下表：

## 资产负债表

编制单位：河北海川能源科技股份有限公司

单位：元

项目	调整前	调整后	调整数
流动资产：			
货币资金	1,464,122.19	1,699,960.78	235,838.59
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	500,000.00	500,000.00	0.00
应收账款	11,041,075.35	17,487,649.70	6,446,574.35
预付款项	213,082.87	607,671.49	394,588.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	499,738.37	529,946.85	30,208.48
买入返售金融资产			
存货		2,207,226.50	2,207,226.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>13,718,018.78</b>	<b>23,032,455.32</b>	<b>9,314,436.54</b>
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	570,839.40	1,539,792.38	968,952.98
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	259,444.47	270,727.96	11,283.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	248,948.75	420,118.52	171,169.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,079,232.62</b>	<b>2,230,638.86</b>	<b>1,151,406.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>14,797,251.40</b>	<b>25,263,094.18</b>	<b>10,465,842.78</b>

### 资产负债表（续）

编制单位：河北海川能源科技股份有限公司

单位：元

项 目	调整前	调整后	调整数
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		139,111.83	139,111.83
预收款项	79,200.00	153,200.00	74,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬			
应交税费	442,049.42	557,364.45	115,315.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,741,128.41	9,198,934.11	7,457,805.70
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,262,377.83</b>	<b>10,048,610.39</b>	<b>7,786,232.56</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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>负债合计</b>	<b>2,262,377.83</b>	<b>10,048,610.39</b>	<b>7,786,232.56</b>
所有者权益：			
实收资本（或股本）	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	179,629.64	3,179,629.64	3,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	154,053.72	154,053.72	0.00
一般风险准备			
未分配利润	201,190.21	-119,199.57	-320,389.78
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>12,534,873.57</b>	<b>15,214,483.79</b>	<b>2,679,610.22</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>12,534,873.57</b>	<b>15,214,483.79</b>	<b>2,679,610.22</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>14,797,251.40</b>	<b>25,263,094.18</b>	<b>10,465,842.78</b>

## 利润表

编制单位：河北海川能源科技股份有限公司

单位：元

项目	调整前	调整后	调整数
一、营业收入	6,700,120.29	8,156,240.29	1,456,120.00
其中：营业收入	6,700,120.29	8,156,240.29	1,456,120.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,641,678.71	8,000,478.84	1,358,800.13
其中：营业成本	3,822,606.91	4,892,751.76	1,070,144.85
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			

营业税金及附加	32,353.28	57,016.65	24,663.37
销售费用	567,857.88	654,272.28	86,414.40
管理费用	1,886,518.77	2,120,217.99	233,699.22
财务费用	-4,157.33	-4,701.99	-544.66
资产减值损失	336,499.20	280,922.15	-55,577.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,441.58	155,761.45	97,319.87
加：营业外收入	839.93	3,839.93	3,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	30,000.00	30,000.00	0.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,281.51	129,601.38	100,319.87
减：所得税费用	14,574.79	39,796.76	25,221.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,706.72	89,804.62	75,097.90
其中：被合并方在合并前实现的利润	0.00	75,097.90	75,097.90
归属于母公司所有者的净利润	14,706.72	89,804.62	75,097.90
少数股东损益			
六、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）、以后将重分类进损益的其他综合收益			

1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
七、综合收益总额	14,706.72	89,804.62	75,097.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,706.72	89,804.62	75,097.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.00	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	0.00	0.01	0.01

## 现金流量表

编制单位：河北海川能源科技股份有限公司

单位：元

项目	调整前	调整后	调整数
<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	5,427,386.00	6,413,904.82	986,518.82
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			
收到的其他与经营活动有关的现金	10,219.55	1,671,595.21	1,661,375.66
经营活动现金流入小计	<b>5,437,605.55</b>	<b>8,085,500.03</b>	<b>2,647,894.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,812,254.63	4,687,901.48	2,875,646.85
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	3,080,139.41	3,209,888.77	129,749.36
支付的各项税费	1,719,997.07	1,961,357.55	241,360.48
支付的其他与经营活动有关的现金	2,107,816.59	2,271,973.65	164,157.06
经营活动现金流出小计	<b>8,720,207.70</b>	<b>12,131,121.45</b>	<b>3,410,913.75</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,282,602.15</b>	<b>-4,045,621.42</b>	<b>-763,019.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	493,932.92	493,932.92	0.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	<b>493,932.92</b>	<b>493,932.92</b>	<b>0.00</b>

投资活动产生的现金流量净额	-493,932.92	-493,932.92	0.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,776,535.07</b>	<b>-4,539,554.34</b>	<b>-763,019.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,240,657.26	6,239,515.12	998,857.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,464,122.19</b>	<b>1,699,960.78</b>	<b>235,838.59</b>

### 三、表决和审议情况

#### （一）董事会审议情况

公司于2017年8月24日召开了第一届董事会第十五次会议，会上审议并通过《关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的议案》。

（二）监事会审议情况

公司于2017年8月24日召开了第一届监事会第七次会议，会上审议并通过《关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的议案》。

（三）股东大会审议情况

《关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的议案》将提交公司2017年第三次临时股东大会审议。

**四、备查文件**

（一）《河北海川能源科技股份有限公司第一届董事会第十五次决议公告》；

（二）《河北海川能源科技股份有限公司第一届监事会第七次决议公告》。

特此公告！

河北海川能源科技股份有限公司

董事会

2017年8月24日