

百洋产业投资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公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 8 月 28 日召开了第三届董事会第四十一次会议和第三届监事会第十九次会议，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》，现将具体情况公告如下：

一、追溯调整的原因说明

公司 2019 年 5 月 7 日召开第三届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，为整合公司相关业务及资源，促进公司业务实现协同效应，公司拟分别受让广西荣冠投资有限公司、荣成市日晟水产有限公司、北京富生恒源投资管理有限公司持有的日昇海洋资源开发股份有限公司（以下简称“日昇海洋”）48.6552%、14.96%、6.7848%的股权及广西祥和顺远洋捕捞有限公司（以下简称“广西祥和顺”）55.29%、17%、7.71%的股权。上述日昇海洋合计 70.40%股权的转让价格为人民币 25,000.00 万元，广西祥和顺合计 80%股权的转让价格为人民币 14,000.00 万元。截至 2019 年二季度，日昇海洋及广西祥和顺已完成工商变更等相关手续，成为公司的控股子公司。

由于广西荣冠投资有限公司从 2019 年 1 月初成为日昇海洋及广西祥和顺原控股股东，而广西荣冠投资有限公司为公司控股股东孙忠义先生、蔡晶女士及其一致行动人孙宇先生控制的企业，因此公司收购日昇海洋及广西祥和顺股权为同一控制下的企业合并。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，应当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、追溯调整对财务状况的影响

按照上述规定，公司对 2019 年年初合并资产负债表数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

影响项目	2019 年期初余额 (调整前)	2019 年期初余额 (调整后)	影响金额
流动资产:			
货币资金	416,162,450.99	422,084,235.00	5,921,784.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,708,793.60	137,708,793.60	
衍生金融资产			
应收票据及应收帐款	588,550,681.68	594,154,210.89	5,603,529.21
其中: 应收票据			
应收账款	588,550,681.68	594,154,210.89	5,603,529.21
预付帐款	107,870,724.25	61,884,383.08	-45,986,341.17
其它应收款	51,713,093.35	86,903,986.30	35,190,892.95
其中: 应收股利	3,494,150.69	3,494,150.69	
应收利息			
存货	253,870,591.15	363,268,270.34	109,397,679.19
持有待售资产			
1 年内到期的非流动资产			
其它流动资产	188,714,550.97	195,656,975.02	6,942,424.05
流动资产合计	1,744,590,885.99	1,861,660,854.23	117,069,968.24
非流动资产:			
债券投资			
可供出售的金融资产			
其他债券投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	148,385,306.58	148,385,306.58	
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	654,712,754.14	833,855,012.22	179,142,258.08

在建工程	24,755,719.80	39,417,339.37	14,661,619.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	162,433,452.89	162,433,452.89	
开发支出			
商誉	889,052,595.95	889,052,595.95	
长期待摊费用	25,625,868.33	26,453,471.43	827,603.10
递延所得税资产	32,732,706.42	32,732,706.42	
其它非流动资产	35,150,970.14	35,211,083.56	60,113.42
非流动资产合计	1,972,849,374.25	2,167,540,968.42	194,691,594.17
资产总计	3,717,440,260.24	4,029,201,822.65	311,761,562.41
流动负债:			
短期借款	762,295,068.75	762,880,680.31	585,611.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付帐款	181,675,621.18	192,673,106.23	10,997,485.05
预收帐款	178,971,050.96	181,454,065.99	2,483,015.03
应付职工薪酬	38,476,677.69	41,078,002.73	2,601,325.04
应交税费	23,759,033.13	28,871,333.56	5,112,300.43
其它应付款	197,477,119.56	211,576,104.49	14,098,984.93
其中: 应付股利	1,091,475.42	1,091,475.42	0.00
应付利息	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
1年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00
其它流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	1,382,654,571.27	1,418,533,293.31	35,878,722.04
非流动负债:			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
其它非流动负债	27,520,050.58	55,670,050.58	28,150,000.00
非流动负债合计	27,520,050.58	55,670,050.58	28,150,000.00
负债合计	1,410,174,621.85	1,474,203,343.89	64,028,722.04
所有者权益:			
股本	395,310,691.00	395,310,691.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
资本公积	1,331,318,705.85	1,504,844,301.20	173,525,595.35

减:库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	-4,534,433.26	-4,534,433.26
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	44,096,029.39	44,096,029.39	0.00
未分配利润	406,049,005.92	419,755,045.26	13,706,039.34
归属于母公司股东权益	2,176,774,432.16	2,359,471,633.59	182,697,201.43
归属于少数股东权益	130,491,206.23	195,526,845.17	65,035,638.94
所有者权益合计	2,307,265,638.39	2,554,998,478.76	247,732,840.37
负债和所有者权益总计	3,717,440,260.24	4,029,201,822.65	311,761,562.41

三、董事会关于追溯调整财务数据的意见

董事会认为: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》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

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、第三届董事会第四十一次会议决议
 - 2、第三届监事会第十九次会议决议
 - 3、独立董事对第三届董事会第四十一次会议相关事项的独立意见
- 特此公告。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会
二〇一九年八月二十八日