

证券代码：601588
债券代码：151419
债券代码：162972
债券代码：188461
债券代码：185114
债券代码：185738

证券简称：北辰实业
债券简称：19 北辰 F1
债券简称：20 北辰 01
债券简称：21 北辰 G1
债券简称：21 北辰 G2
债券简称：22 北辰 G1

公告编号：临 2022-035

北京北辰实业股份有限公司

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报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

2022 年 6 月 16 日，北京北辰实业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）召开第九届董事会第四十一次会议，会议审议通过《关于收购北京国际展览中心有限公司 100%股权的议案》。公司控股子公司首都会展（集团）有限公司（以下简称“首都会展集团”）收购本公司控股股东北京北辰实业集团有限责任公司（以下简称“北辰集团”）全资持有的北京国际展览中心有限公司（以下简称“北京国展”）100%股权。2022 年第二季度，公司完成上述股权的产权交割手续，将北京国展纳入本公司合并报表范围。

由于公司与北京国展在其合并入本公司前后均受北辰集团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。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；对于同一控制下的控股合并，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2021年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	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
流动资产：			
货币资金	14,722,284,187	14,720,784,187	1,500,000
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	54,340,689	54,340,689	
应收款项融资			
预付款项	58,082,531	57,292,638	789,893
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,118,142,404	2,010,217,786	107,924,618
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	45,726,710,991	45,726,698,537	12,454
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	269,154,451	269,154,451	
其他流动资产	2,401,164,807	2,399,924,092	1,240,715
流动资产合计	65,349,880,060	65,238,412,380	111,467,680
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,361,231,692	1,361,231,692	

长期股权投资	635,735,803	635,735,803	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,035,674,213	8,035,674,213	
固定资产	3,036,210,516	3,035,971,240	239,276
在建工程	6,476,930	6,476,930	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	47,389,013	47,389,013	
无形资产	17,587,570	17,538,459	49,111
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	32,427,960	32,105,193	322,767
递延所得税资产	1,246,148,280	1,246,143,216	5,064
其他非流动资产	48,291,985	48,291,985	
非流动资产合计	14,467,173,962	14,466,557,744	616,218
资产总计	79,817,054,022	79,704,970,124	112,083,898
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,704,737,070	7,690,227,038	14,510,032
预收款项	236,089,004	236,089,004	
合同负债	12,123,853,347	12,088,726,277	35,127,070
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	74,546,532	74,546,532	
应交税费	2,254,229,880	2,253,773,821	456,059
其他应付款	4,242,880,122	4,243,329,628	-449,506
其中：应付利息			
应付股利	398,162,190	398,162,190	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,631,174,176	11,631,174,176	
其他流动负债	4,967,159	4,967,159	
流动负债合计	38,272,477,290	38,222,833,635	49,643,655
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	16,178,115,407	16,178,115,407	
应付债券	3,696,467,025	3,696,467,025	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	14,543,370	14,543,370	
长期应付款	2,148,384,872	2,148,384,872	
长期应付职工薪酬	107,507,409	107,507,409	
预计负债			
递延收益	27,747,587	27,747,587	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,172,765,670	22,172,765,670	
负债合计	60,445,242,960	60,395,599,305	49,643,655
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,367,020,000	3,367,020,000	
其他权益工具	1,018,241,096	1,018,241,096	
其中：优先股			
永续债	1,018,241,096	1,018,241,096	
资本公积	3,790,005,368	3,752,542,560	37,462,808
减：库存股			
其他综合收益	8,318,506	8,318,506	
专项储备			
盈余公积	1,069,219,290	1,069,219,290	
一般风险准备			
未分配利润	6,256,156,680	6,242,023,887	14,132,793
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	15,508,960,940	15,457,365,339	51,595,601
少数股东权益	3,862,850,122	3,852,005,480	10,844,642
所有者权益（或股东权益）合计	19,371,811,062	19,309,370,819	62,440,243
负债和所有者权益（或股东权益）总计	79,817,054,022	79,704,970,124	112,083,898

2、对2021年半年度报告合并利润表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业总收入	10,325,518,702	10,244,781,888	80,736,814
其中：营业收入	10,325,518,702	10,244,781,888	80,736,814
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	9,227,891,357	9,161,919,761	65,971,596
其中：营业成本	7,509,116,389	7,447,017,411	62,098,978
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	762,892,195	762,862,247	29,948
销售费用	236,001,734	234,152,363	1,849,371
管理费用	382,910,419	380,737,971	2,172,448
研发费用			
财务费用	336,970,620	337,149,769	-179,149
其中：利息费用	389,319,985	389,319,985	
利息收入	54,927,235	54,745,566	181,669
加：其他收益	21,667,251	21,664,479	2,772
投资收益（损失以“-”号填列）	115,141,160	115,141,160	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,300,016	108,300,016	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	-22,564,906	-22,554,575	-10,331
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-651,284,425	-651,284,425	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,096	-	-4,096

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	560,582,329	545,828,766	14,753,563
加：营业外收入	11,892,227	11,892,176	51
减：营业外支出	7,487,928	7,487,928	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	564,986,628	550,233,014	14,753,614
减：所得税费用	322,873,416	320,882,055	1,991,361
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	242,113,212	229,350,959	12,762,253
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	242,113,212	229,350,959	12,762,253
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）	277,383,044	264,620,791	12,762,253
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-35,269,832	-35,269,832	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	242,113,212	229,350,959	12,762,253
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	277,383,044	264,620,791	12,762,253
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-35,269,832	-35,269,832	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.06	0.06	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.06	0.06	

3、对 2021 年半年度报告合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
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	9,149,429,863	9,128,774,434	20,655,429
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	188,838,219	188,458,938	379,281
收到其他与经营活动有关的现金	265,720,553	265,404,121	316,432
经营活动现金流入小计	9,603,988,635	9,582,637,493	21,351,142
购买商品、接受劳务支付的现金	3,789,064,658	3,764,729,730	24,334,928
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	537,295,004	533,795,216	3,499,788
支付的各项税费	1,182,716,469	1,182,686,521	29,948
支付其他与经营活动有关的现金	225,555,874	225,214,701	341,173
经营活动现金流出小计	5,734,632,005	5,706,426,168	28,205,837
经营活动产生的现金流量净额	3,869,356,630	3,876,211,325	-6,854,695
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	25,296,465	8,297,978	16,998,487
取得投资收益收到的现金	6,252,423	6,252,423	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,025	155,192	2,833
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,297,978		8,297,978
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	40,004,891	14,705,593	25,299,298
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	413,722,633	413,649,110	73,523
投资支付的现金	153,423,989	134,750,000	18,673,989
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	567,146,622	548,399,110	18,747,512
投资活动产生的现金流量净额	-527,141,731	-533,693,517	6,551,786
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,749,299,981	8,749,299,981	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,757,326,391	1,757,326,391	
筹资活动现金流入小计	10,506,626,372	10,506,626,372	
偿还债务支付的现金	10,634,092,800	10,634,092,800	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,111,738,762	1,111,738,762	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,725,000,362	1,725,000,362	
筹资活动现金流出小计	13,470,831,924	13,470,831,924	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,964,205,552	-2,964,205,552	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	378,009,347	378,312,256	-302,909
加：期初现金及现金等价物余额	10,832,104,864	10,830,539,445	1,565,419
六、期末现金及现金等价物余额	11,210,114,211	11,208,851,701	1,262,510

三、本次追溯调整对公司的影响

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。

特此公告。

北京北辰实业股份有限公司

董 事 会

2022 年 8 月 26 日