

证券代码：600278  
债券代码：132016

证券简称：东方创业  
债券简称：19 东创 EB

编号：临 2020-054

## 东方国际创业股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整 2020 年度期初数 和半年度同期数的公告

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。

东方国际创业股份有限公司（以下简称“公司”）重大资产重组置入的资产东方国际集团上海市对外贸易有限公司、东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司、上海新联纺进出口有限公司、上海纺织装饰有限公司和上海纺织集团国际物流有限公司（上述五家公司并称“置入资产”）的股权过户工作已于 2020 年 5 月底完成，置入资产取得工商行政主管部门核发的新营业执照，并成为公司的全资子公司。公司于 2020 年 6 月 17 日披露了《重大资产重组发行股份购买资产发行结果暨股份变动公告》（临 2020-044 号）以及《公司资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之实施情况报告书》。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本次收购完成后，置入资产成为公司的全资子公司，本公司能够控制其生产及经营决策，因此将其纳入合并范围。由于置入资产及本公司合并前后均受东方国际集团最终控制，并且该控制并非暂时性的，因此本次企业合并属于同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

根据《企业会计准则》及其应用指南、解释等相关规定，公司对 2020 年年初合并资产负债表以及 2019 年 1-6 月合并利润表、合并现金流量表相关项目进行了追溯

证券代码：600278  
债券代码：132016

证券简称：东方创业  
债券简称：19 东创 EB

编号：临 2020-054

调整。

因同一控制下的企业合并追溯调整后，2020 年期初，公司总资产增加 7,369,138,584.98 元，增加比例为 84.23%；总负债增加 5,902,619,296.03 元，增加比例为 137.43%；归属于母公司所有者的净资产增加 1,453,586,293.80 元，增加比例为 34.41%。

因同一控制下的企业合并追溯调整后，2019 年 1-6 月，公司营业收入增加 10,195,734,092.45 元，增加比例为 116.13%；利润总额增加 70,842,269.48 元，增加比例为 53.22%；归属于母公司股东的净利润增加 52,489,474.50 元，增加比例为 84.91%。追溯调整前后有关具体的财务数据情况如下：

#### 1、合并资产负债表

| 项目           | 追溯调整后             | 追溯调整前            | 调整数              |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|
|              | 2020 年期初余额        | 2020 年期初余额       |                  |
| <b>流动资产：</b> |                   |                  |                  |
| 货币资金         | 4,047,466,832.15  | 2,763,245,353.76 | 1,284,221,478.39 |
| 结算备付金        |                   |                  |                  |
| 拆出资金         |                   |                  |                  |
| 交易性金融资产      | 25,518,563.88     | 25,388,356.68    | 130,207.20       |
| 衍生金融资产       |                   |                  |                  |
| 应收票据         | 143,907,709.20    | 17,960,049.38    | 125,947,659.82   |
| 应收账款         | 2,230,344,503.61  | 785,953,402.75   | 1,444,391,100.86 |
| 应收款项融资       |                   |                  |                  |
| 预付款项         | 3,182,965,758.12  | 787,435,034.59   | 2,395,530,723.53 |
| 应收保费         |                   |                  |                  |
| 应收分保账款       |                   |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |                   |                  |                  |
| 其他应收款        | 431,762,929.86    | 183,467,294.02   | 248,295,635.84   |
| 其中：应收利息      | 6,135,602.07      | 5,391,466.75     | 744,135.32       |
| 应收股利         | 4,345,289.89      | 4,345,289.89     |                  |
| 买入返售金融资产     |                   |                  |                  |
| 存货           | 1,766,436,292.05  | 760,016,574.28   | 1,006,419,717.77 |
| 合同资产         |                   |                  |                  |
| 持有待售资产       |                   |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |                   |                  |                  |
| 其他流动资产       | 325,631,816.87    | 150,829,933.52   | 174,801,883.35   |
|              |                   |                  |                  |
| 流动资产合计       | 12,154,034,405.74 | 5,474,295,998.98 | 6,679,738,406.76 |

证券代码：600278  
债券代码：132016

证券简称：东方创业  
债券简称：19 东创 EB

编号：临 2020-054

|               |                   |                  |                  |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|
|               |                   |                  |                  |
|               |                   |                  |                  |
| <b>非流动资产：</b> |                   |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |                   |                  |                  |
| 债权投资          |                   |                  |                  |
| 其他债权投资        |                   |                  |                  |
| 长期应收款         | 45,435,822.94     | 45,435,822.94    |                  |
| 长期股权投资        | 15,151,214.68     | 13,949,672.09    | 1,201,542.59     |
| 其他权益工具投资      | 1,819,070,311.70  | 1,776,594,946.13 | 42,475,365.57    |
| 其他非流动金融资产     | 308,601,033.04    | 314,109,422.45   | -5,508,389.41    |
| 投资性房地产        | 207,290,919.88    | 69,370,948.59    | 137,919,971.29   |
| 固定资产          | 1,057,316,415.04  | 817,136,341.21   | 240,180,073.83   |
| 在建工程          | 170,000.00        | 170,000.00       |                  |
| 生产性生物资产       |                   |                  |                  |
| 油气资产          |                   |                  |                  |
| 使用权资产         |                   |                  |                  |
| 无形资产          | 107,454,494.92    | 91,159,693.92    | 16,294,801.00    |
| 开发支出          |                   |                  |                  |
| 商誉            |                   |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 38,603,577.48     | 25,982,875.46    | 12,620,702.02    |
| 递延所得税资产       | 170,201,910.90    | 120,455,799.57   | 49,746,111.33    |
| 其他非流动资产       | 194,470,000.00    |                  | 194,470,000.00   |
|               |                   |                  |                  |
| 非流动资产合计       | 3,963,765,700.58  | 3,274,365,522.36 | 689,400,178.22   |
|               |                   |                  |                  |
|               |                   |                  |                  |
| 资产总计          | 16,117,800,106.32 | 8,748,661,521.34 | 7,369,138,584.98 |
|               |                   |                  |                  |
| <b>流动负债：</b>  |                   |                  |                  |
| 短期借款          | 455,525,313.37    | 75,081,139.11    | 380,444,174.26   |
| 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          | 418,473,774.30    | 101,180,000.00   | 317,293,774.30   |
| 应付账款          | 3,437,230,438.86  | 1,017,946,613.01 | 2,419,283,825.85 |
| 预收款项          | 4,539,637,099.17  | 2,143,009,810.73 | 2,396,627,288.44 |
| 合同负债          |                   |                  |                  |
| 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        | 131,374,006.58    | 51,630,897.49    | 79,743,109.09    |

证券代码：600278  
债券代码：132016

证券简称：东方创业  
债券简称：19 东创 EB

编号：临 2020-054

|                      |                   |                  |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 应交税费                 | 83,362,475.30     | 51,484,532.44    | 31,877,942.86    |
| 其他应付款                | 492,307,499.44    | 225,679,292.11   | 266,628,207.33   |
| 其中：应付利息              | 3,205,421.16      | 2,833,949.27     | 371,471.89       |
| 应付股利                 | 4,523,247.37      | 750,781.48       | 3,772,465.89     |
| 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          | 1,025,119.66      |                  | 1,025,119.66     |
| 其他流动负债               | 2,073,680.02      | 2,073,680.02     | -                |
| 流动负债合计               | 9,561,009,406.70  | 3,668,085,964.91 | 5,892,923,441.79 |
| <b>非流动负债：</b>        |                   |                  |                  |
| 保险合同准备金              |                   |                  |                  |
| 长期借款                 | 54,885,580.86     | 52,321,500.00    | 2,564,080.86     |
| 应付债券                 | 136,741,372.35    | 136,741,372.35   |                  |
| 租赁负债                 |                   |                  |                  |
| 长期应付款                |                   |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             | 9,405,494.15      | 9,405,494.15     |                  |
| 预计负债                 |                   |                  |                  |
| 递延收益                 | 9,470,390.35      | 9,470,390.35     |                  |
| 递延所得税负债              | 402,134,110.80    | 395,002,337.42   | 7,131,773.38     |
| 其他非流动负债              | 23,758,627.66     | 23,758,627.66    | -                |
| 非流动负债合计              | 636,395,576.17    | 626,699,721.93   | 9,695,854.24     |
| 负债合计                 | 10,197,404,982.87 | 4,294,785,686.84 | 5,902,619,296.03 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                   |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 522,241,739.00    | 522,241,739.00   |                  |
| 其他权益工具               |                   |                  |                  |
| 资本公积                 | 2,272,422,785.87  | 957,009,881.66   | 1,315,412,904.21 |
| 其他综合收益               | 1,154,249,631.45  | 1,135,299,843.80 | 18,949,787.65    |
| 专项储备                 |                   |                  |                  |
| 盈余公积                 | 228,990,762.71    | 228,990,762.71   |                  |
| 一般风险准备               |                   |                  |                  |
| 未分配利润                | 1,499,224,796.41  | 1,380,001,194.47 | 119,223,601.94   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 5,677,129,715.44  | 4,223,543,421.64 | 1,453,586,293.80 |
| 少数股东权益               | 243,265,408.01    | 230,332,412.86   | 12,932,995.15    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 5,920,395,123.45  | 4,453,875,834.50 | 1,466,519,288.95 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 16,117,800,106.32 | 8,748,661,521.34 | 7,369,138,584.98 |

## 2、合并利润表

证券代码：600278  
债券代码：132016

证券简称：东方创业  
债券简称：19 东创 EB

编号：临 2020-054

| 项目                                 | 追溯调整后             | 追溯调整前            | 调整数               |
|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                    | 2019 年 1-6 月发生额   | 2019 年 1-6 月发生额  |                   |
| 一、营业总收入                            | 18,974,979,701.86 | 8,779,245,609.41 | 10,195,734,092.45 |
| 其中：营业收入                            | 18,974,979,701.86 | 8,779,245,609.41 | 10,195,734,092.45 |
| 二、营业总成本                            | 18,828,130,427.32 | 8,694,538,188.95 | 10,133,592,238.37 |
| 其中：营业成本                            | 18,092,806,916.13 | 8,313,596,933.62 | 9,779,209,982.51  |
| 税金及附加                              | 16,422,911.68     | 8,232,952.44     | 8,189,959.24      |
| 销售费用                               | 530,749,942.96    | 266,217,279.92   | 264,532,663.04    |
| 管理费用                               | 213,892,015.35    | 113,966,559.18   | 99,925,456.17     |
| 财务费用                               | -25,741,358.80    | -7,475,536.21    | -18,265,822.59    |
| 加：其他收益                             | 6,088,948.67      | 4,395,182.54     | 1,693,766.13      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 21,407,517.31     | 17,347,108.42    | 4,060,408.89      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                | -117,122,642.36   | -117,122,642.36  |                   |
| 信用减值损失                             | -1,299,394.51     | -5,580,743.90    | 4,281,349.39      |
| 资产减值损失                             | 3,091,589.98      | -3,091,589.98    | 6,183,179.96      |
| 资产处置收益                             | 140,788,571.18    | 135,391,360.69   | 5,397,210.49      |
| 三、营业利润                             | 199,803,864.81    | 133,390,763.63   | 66,413,101.18     |
| 加：营业外收入                            | 5,520,854.54      | 675,923.92       | 4,844,930.62      |
| 减：营业外支出                            | 1,388,984.82      | 973,222.50       | 415,762.32        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 203,935,734.53    | 133,093,465.05   | 70,842,269.48     |
| 减：所得税费用                            | 44,551,252.25     | 27,741,906.92    | 16,809,345.33     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 159,384,482.28    | 105,351,558.13   | 54,032,924.15     |
| 归属于母公司股东的净利润                       | 114,306,761.06    | 61,817,286.56    | 52,489,474.50     |
| 少数股东损益                             | 45,077,721.22     | 43,534,271.57    | 1,543,449.65      |
| 六、其他综合收益                           | 327,581,691.18    | 329,150,344.74   | -1,568,653.56     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 327,581,691.18    | 329,150,344.74   | -1,568,653.56     |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               | 327,546,254.26    | 329,308,591.07   | -1,762,336.81     |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动             |                   |                  |                   |
| 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 |                   |                  |                   |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                  | 327,546,254.26    | 329,308,591.07   | -1,762,336.81     |

证券代码：600278  
债券代码：132016

证券简称：东方创业  
债券简称：19 东创 EB

编号：临 2020-054

|                            |                |                |               |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |                |                |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益       | 35,436.92      | -158,246.33    | 193,683.25    |
| 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |                |                |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |                |                |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |                |                |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |                |                |               |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) |                |                |               |
| 8. 外币财务报表折算差额              | 35,436.92      | -158,246.33    | 193,683.25    |
| 9. 其他                      |                |                |               |
| 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                   | 486,966,173.46 | 434,501,902.87 | 52,464,270.59 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            | 441,888,452.24 | 390,967,631.30 | 50,920,820.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 45,077,721.22  | 43,534,271.57  | 1,543,449.65  |
| 八、每股收益                     |                |                |               |
| (一) 基本每股收益                 | 0.16           | 0.12           | 0.04          |
| (二) 稀释每股收益                 | 0.16           | 0.12           | 0.04          |

### 3、合并现金流量表

| 项目             | 追溯调整后             | 追溯调整前            | 调整数               |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                | 2019年1-6月发生额      | 2019年1-6月发生额     |                   |
| 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 | 20,633,210,278.66 | 8,408,278,418.14 | 12,224,931,860.52 |
| 收到的税费返还        | 1,779,685,302.10  | 782,256,461.53   | 997,428,840.57    |

证券代码：600278  
债券代码：132016

证券简称：东方创业  
债券简称：19 东创 EB

编号：临 2020-054

|                          |                   |                  |                   |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金          | 4,102,361,485.07  | 596,469,670.74   | 3,505,891,814.33  |
| 经营活动现金流入小计               | 26,515,257,065.83 | 9,787,004,550.41 | 16,728,252,515.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 21,948,962,324.04 | 9,144,539,750.44 | 12,804,422,573.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 343,362,518.32    | 197,738,354.40   | 145,624,163.92    |
| 支付的各项税费                  | 194,262,439.34    | 93,406,529.81    | 100,855,909.53    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          | 3,986,515,786.37  | 557,307,525.09   | 3,429,208,261.28  |
| 经营活动现金流出小计               | 26,473,103,068.07 | 9,992,992,159.74 | 16,480,110,908.33 |
| 经营活动现金流量净额               | 42,153,997.76     | -205,987,609.33  | 248,141,607.09    |
| 二、投资活动产生的现金流量：           |                   |                  | -                 |
| 收回投资所收到的现金               | 8,172,858,060.10  | 8,060,507,761.50 | 112,350,298.60    |
| 取得投资收益所收到的现金             | 35,859,955.61     | 27,561,441.07    | 8,298,514.54      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 | 7,878,111.78      | 7,873,280.50     | 4,831.28          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额      |                   |                  |                   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          | 1,581,120.34      | 1,581,120.34     |                   |
| 投资活动现金流入小计               | 8,218,177,247.83  | 8,097,523,603.41 | 120,653,644.42    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 31,349,328.63     | 26,578,270.53    | 4,771,058.10      |
| 投资所支付的现金                 | 8,395,839,702.54  | 8,305,841,361.19 | 89,998,341.35     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额      |                   |                  |                   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          | 87,070,065.54     | 86,143,858.59    | 926,206.95        |
| 投资活动现金流出小计               | 8,514,259,096.71  | 8,418,563,490.31 | 95,695,606.40     |
| 投资活动产生的现金流量净额            | -296,081,848.88   | -321,039,886.90  | 24,958,038.02     |
| 三、筹资活动产生的现金流量：           |                   |                  |                   |
| 吸收投资所收到的现金               | 2,950,557.19      | 2,950,557.19     |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金   | 2,950,557.19      | 2,950,557.19     |                   |
| 取得借款所收到的现金               | 690,332,808.77    | 247,522,281.82   | 442,810,526.95    |
| 发行债券收到的现金                | 150,000,000.00    | 150,000,000.00   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金           | 70,109,525.93     | 70,109,525.93    |                   |

证券代码：600278

证券简称：东方创业

编号：临 2020-054

债券代码：132016

债券简称：19 东创 EB

|                      |                  |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计           | 913,392,891.89   | 470,582,364.94   | 442,810,526.95   |
| 偿还债务所支付的现金           | 806,975,193.19   | 286,604,704.85   | 520,370,488.34   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金   | 214,970,914.22   | 130,487,467.09   | 84,483,447.13    |
| 其中：子公司支付少数股东的股利      |                  |                  |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金      | 21,012,000.00    | 21,012,000.00    |                  |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计           | 1,042,958,107.41 | 438,104,171.94   | 604,853,935.47   |
| 筹资活动产生的现金流量净额        | -129,565,215.52  | 32,478,193.00    | -162,043,408.52  |
| 四、汇率变动对现金的影响         | 13,637,922.56    | 6,836,936.83     | 6,800,985.73     |
| 五、现金及现金等价物净增加额       | -369,855,144.08  | -487,712,366.40  | 117,857,222.32   |
| 加：期初现金及现金等价物余额       | 3,448,778,281.37 | 2,420,161,512.06 | 1,028,616,769.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额       | 3,078,923,137.29 | 1,932,449,145.66 | 1,146,473,991.63 |

特此公告。

东方国际创业股份有限公司

2020年8月29日