

葫芦岛锌业股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

葫芦岛锌业股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年3月31日召开第十届董事会第十三次会议及第十届监事会第六次会议，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《企业会计准则》等相关要求，因同一控制下企业合并，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整。该事项无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、同一控制下企业合并的基本情况及其追溯调整财务数据的原因

公司于2021年10月11日召开股东大会审议通过重大资产购买暨关联交易方案，根据公司战略发展规划需求，为使公司的产品结构得到优化，提升公司整体规模和盈利能力，增进上市公司持续经营能力，公司以现金交易方式收购葫芦岛宏跃集团有限公司（以下简称“宏跃集团”）持有的葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司100.00%股权（以下简称“宏跃北铜”）。根据葫芦岛市市场监督管理局出具的《变更登记核准通知书》等工商变更登记资料，截至2021年10月29日，已完成宏跃北铜100%股权工商变更登记手续。由于公司与宏跃北铜在合并前后均受实际控制人于洪先生及其一致行动人林桂娟女士、于跃先生、于朝旭先生、于航先生控制且该控制并非暂时性的，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20号——企业合并》《企业会计准则第2号——长期股权投资》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且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司与被合并方宏跃北铜的股权合并中取得的资产及负债，均按照合并日被合并方的账面价值计量。

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，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。根据上述规定，公司对2021年期初及2020年1-12月相关财务报表数据进行追溯调整。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对合并资产负债表期初余额追溯调整如下：

单位：元

项 目	2021年期初余额（追溯调整前）	2021年期初余额（追溯调整后）	调整数
货币资金	693,322,780.10	1,059,477,302.77	366,154,522.67
衍生金融资产		66,500.00	66,500.00
应收账款	154,945,162.23	156,311,997.02	1,366,834.79
应收款项融资	88,024,738.71	90,694,434.52	2,669,695.81
预付款项	211,047,712.19	576,201,416.59	365,153,704.40
其他应收款	222,965,967.94	10,781,517.57	-212,184,450.37
存货	1,897,209,022.67	2,571,026,648.65	673,817,625.98
其他流动资产	4,093,729.64	41,234,430.39	37,140,700.75
流动资产合计	3,271,609,113.48	4,505,794,247.51	1,234,185,134.03
长期应收款	500,000.00	500,000.00	0.00
其他非流动金融资产	6,398,916.62	6,398,916.62	0.00
投资性房地产	956,603.26	956,603.26	0.00
固定资产	1,180,070,521.73	1,835,103,497.60	655,032,975.87
在建工程	84,696,585.09	84,734,792.16	38,207.07
无形资产	795,504,419.91	831,604,580.91	36,100,161.00
递延所得税资产	1,003,646.46	4,120,643.38	3,116,996.92
非流动资产合计	2,069,130,693.07	2,763,419,033.93	694,288,340.86
资产总计	5,340,739,806.55	7,269,213,281.44	1,928,473,474.89
项 目	2021年期初余额（追溯调整前）	2021年期初余额（追溯调整后）	调整数
短期借款	805,224,568.16	1,120,994,568.16	315,770,000.00
应付票据	928,510,000.00	928,510,000.00	0.00
应付账款	336,686,321.91	527,874,868.83	191,188,546.92
合同负债	103,141,605.15	105,671,471.24	2,529,866.09
应付职工薪酬		26,482.42	26,482.42
应交税费	11,886,292.74	23,807,539.51	11,921,246.77
其他应付款	54,627,251.73	716,381,192.71	661,753,940.98
其他流动负债	13,410,422.74	13,739,305.33	328,882.59
流动负债合计	2,253,486,462.43	3,437,005,428.20	1,183,518,965.77

长期应付款	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00
预计负债	14,646,480.86	14,646,480.86	0.00
递延收益	57,039,662.17	57,039,662.17	0.00
非流动负债合计	221,686,143.03	221,686,143.03	0.00
负债合计	2,475,172,605.46	3,658,691,571.23	1,183,518,965.77
股本	1,409,869,279.00	1,409,869,279.00	0.00
资本公积	1,315,773,748.20	1,886,883,088.20	571,109,340.00
盈余公积	371,807,964.38	371,807,964.38	0.00
未分配利润	-231,883,790.49	-58,038,621.37	173,845,169.12
归属于母公司所有者权益合计	2,865,567,201.09	3,610,521,710.21	744,954,509.12
所有者权益合计	2,865,567,201.09	3,610,521,710.21	744,954,509.12
负债和所有者权益总计	5,340,739,806.55	7,269,213,281.44	1,928,473,474.89

2、对合并利润表2020年1-12月金额追溯调整如下：

单位：元

项 目	2020年1-12月（追溯调整前）	2020年1-12月（追溯调整后）	调整数
一、营业总收入	6,808,634,360.03	10,934,431,204.54	4,125,796,844.51
其中：营业收入	6,808,634,360.03	10,934,431,204.54	4,125,796,844.51
二、营业总成本	6,570,280,773.16	10,618,027,786.66	4,047,747,013.50
减：营业成本	6,149,427,412.73	10,079,019,941.54	3,929,592,528.81
税金及附加	60,365,252.76	68,560,049.73	8,194,796.97
销售费用	4,315,690.45	4,478,366.99	162,676.54
管理费用	261,269,077.35	304,844,825.49	43,575,748.14
研发费用	2,040,454.76	2,040,454.76	0.00
财务费用	92,862,885.11	159,084,148.15	66,221,263.04
其中：利息费用	93,197,101.26	158,396,960.11	65,199,858.85
利息收入	4,442,845.74	5,999,090.38	1,556,244.64
加：其他收益	30,074,635.58	30,168,758.07	94,122.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,172,233.49	-29,186,726.66	-22,014,493.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,510,222.71	-9,443,722.71	66,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,176,033.18	-1,226,317.03	-50,283.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,272,462.22	-17,368,785.84	-3,096,323.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	236,297,270.85	289,346,623.71	53,049,352.86
加：营业外收入	55,644.72	806,964.64	751,319.92
减：营业外支出	4,675,495.60	4,713,999.28	38,503.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,677,419.97	285,439,589.07	53,762,169.10
减：所得税费用	-2,144,398.82	11,326,596.93	13,470,995.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,821,818.79	274,112,992.14	40,291,173.35

号填列)			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	233,821,818.79	274,112,992.14	40,291,173.35
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	233,821,818.79	274,112,992.14	40,291,173.35
七、综合收益总额	233,821,818.79	274,112,992.14	40,291,173.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	233,821,818.79	274,112,992.14	40,291,173.35
八、每股收益		0.00	0.00
(一) 基本每股收益(元/股)	0.17	0.19	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.17	0.19	0.02

3、对合并现金流量表2020年1-12月金额追溯调整如下：

单位：元

项 目	2020年1-12月 (追溯调整前)	2020年1-12月(追 溯调整后)	调整数
一、经营活动产生的现金流量		0.00	
销售商品、提供劳务收到的现金	7,776,772,961.73	12,027,360,313.77	4,250,587,352.04
收到的税费返还	987,149.52	1,296,866.32	309,716.80
收到其他与经营活动有关的现金	350,968,661.79	354,532,735.53	3,564,073.74
经营活动现金流入小计	8,128,728,773.04	12,383,189,915.62	4,254,461,142.58
购买商品、接受劳务支付的现金	6,923,486,462.54	10,822,901,159.22	3,899,414,696.68
支付给职工以及为职工支付的现金	412,546,574.26	467,799,634.53	55,253,060.27
支付的各项税费	162,770,623.16	186,444,783.25	23,674,160.09
支付其他与经营活动有关的现金	546,116,595.18	561,325,372.17	15,208,776.99
经营活动现金流出小计	8,044,920,255.14	12,038,470,949.17	3,993,550,694.03
经营活动产生的现金流量净额	83,808,517.90	344,718,966.45	260,910,448.55
二、投资活动产生的现金流量		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,949,893.00	83,196,902.06	5,247,009.06
支付其他与投资活动有关的现金	7,172,233.49	29,186,726.66	22,014,493.17
投资活动现金流出小计	85,122,126.49	112,383,628.72	27,261,502.23
投资活动产生的现金流量净额	-85,122,126.49	-112,383,628.72	-27,261,502.23
三、筹资活动产生的现金流量		0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,897,580,409.75	3,202,970,269.75	1,305,389,860.00
收到其他与筹资活动有关的现金		141,650,540.77	141,650,540.77
筹资活动现金流入小计	1,897,580,409.75	3,344,620,810.52	1,447,040,400.77
偿还债务支付的现金	1,619,378,829.08	2,853,348,829.08	1,233,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,935,087.91	186,533,637.98	98,598,550.07
支付其他与筹资活动有关的现金	101,500,624.18	312,260,624.18	210,760,000.00
筹资活动现金流出小计	1,808,814,541.17	3,352,143,091.24	1,543,328,550.07
筹资活动产生的现金流量净额	88,765,868.58	-7,522,280.72	-96,288,149.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-442,734.38	-476,580.64	-33,846.26

影响			
五、现金及现金等价物净增加额	87,009,525.61	224,336,476.37	137,326,950.76
加：期初现金及现金等价物余额	204,160,035.71	408,954,458.99	204,794,423.28
六、期末现金及现金等价物余额	291,169,561.32	633,290,935.36	342,121,374.04

三、公司董事会关于追溯调整财务报表合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司财务状况和经营成果，董事会同意本次追溯调整事项。

四、监事会意见

监事会认为，公司本次因同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形，本次追溯调整前期财务报表数据的决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，同意本次追溯调整前期财务报表数据。

五、独立董事意见

本次同一控制下企业合并对相关财务报表进行调整符合《企业会计准则》的相关规定，公司按规定进行追溯调整，是对公司实际经营状况的客观反映，本次追溯调整相关财务报表数据的决策程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东权益的情形，同意本次追溯调整相关财务报表数据。

六、备查文件

- 1、第十届董事会第十三次会议决议。
 - 2、第十届监事会第六次会议决议。
 - 3、独立董事关于公司第十届董事会第十三次会议相关事项的独立意见。
- 特此公告。

葫芦岛锌业股份有限公司

2022年3月31日