

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

关于 2019 年度同一控制下企业合并

追溯调整财务报表的公告

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。

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司（简称“赤峰黄金”或“公司”）于 2020 年 4 月 29 日召开的第七届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于 2019 年度同一控制下企业合并追溯调整财务报表数据的议案》。现将相关情况公告如下：

一、同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据的原因

2019 年，公司发行股份购买吉林瀚丰矿业科技有限公司（简称“瀚丰矿业”）100% 股权，2019 年 11 月 7 日，瀚丰矿业完成标的股权工商变更登记手续，2019 年 11 月 12 日，公司完成了新增 128,787,878 股股份登记手续。上述股权收购完成后，瀚丰矿业成为公司的全资子公司，纳入合并报表范围。

公司与瀚丰矿业在合并前后均受同一控股股东赵美光先生控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并为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》等准则的规定，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。

按照上述会计准则规定，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整。

二、追溯调整的具体情况

(一) 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目追溯调整

单位：人民币元

项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
流动资产：			
货币资金	218,074,398.99	247,832,175.19	29,757,776.20
应收票据	1,556,250.00	1,556,250.00	
应收账款	138,011,893.94	140,031,910.02	2,020,016.08
预付款项	107,533,208.40	109,274,651.23	1,741,442.83
其他应收款	208,416,528.71	260,955,847.02	52,539,318.31
存货	2,042,886,772.51	2,055,281,793.48	12,395,020.97
其他流动资产	43,065,601.07	43,444,106.75	378,505.68
流动资产合计	2,759,544,653.62	2,858,376,733.69	98,832,080.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,304,079.00	2,304,079.00	
长期应收款	2,223,201.05	18,983,789.40	16,760,588.35
固定资产	3,077,180,222.00	3,161,453,716.41	84,273,494.41
在建工程	185,709,221.44	187,458,671.55	1,749,450.11
无形资产	1,168,045,554.61	1,204,316,943.22	36,271,388.61
开发支出	4,998,893.47	4,998,893.47	
商誉	361,485,385.76	361,485,385.76	
长期待摊费用	33,822,313.23	33,822,313.23	
递延所得税资产	14,266,143.90	16,409,209.40	2,143,065.50
其他非流动资产	138,655,221.89	139,409,221.89	754,000.00
非流动资产合计	4,988,690,236.35	5,130,642,223.33	141,951,986.98
资产总计	7,748,234,889.97	7,989,018,957.02	240,784,067.05
项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
流动负债：			
短期借款	158,890,200.00	158,890,200.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	287,161,400.00	287,161,400.00	
应付票据	130,000,000.00	130,000,000.00	
应付账款	204,617,460.70	205,427,485.38	810,024.68
预收款项	24,425,182.71	24,425,182.71	
应付职工薪酬	73,072,180.79	88,326,057.16	15,253,876.37
应交税费	57,564,529.25	67,510,175.20	9,945,645.95
其他应付款	160,133,412.88	160,173,192.14	39,779.26
其中：应付利息	41,320,502.11	41,320,502.11	
一年内到期的非流动负债	27,041,008.00	27,041,008.00	
流动负债合计	1,122,905,374.33	1,148,954,700.59	26,049,326.26
非流动负债：			
长期借款	69,200,000.00	69,200,000.00	

应付债券	696,896,666.72	696,896,666.72	
长期应付款	1,293,593,398.80	1,293,593,398.80	
预计负债	1,736,132,159.33	1,745,349,076.04	9,216,916.71
递延收益	3,000,000.00	5,221,000.35	2,221,000.35
非流动负债合计	3,798,822,224.85	3,810,260,141.91	11,437,917.06
负债合计	4,921,727,599.18	4,959,214,842.50	37,487,243.32
股东权益：			
股本	1,426,381,496.00	1,426,381,496.00	
资本公积	218,943,100.40	361,143,447.09	142,200,346.69
其他综合收益	-272,563,983.57	-272,563,983.57	
专项储备	3,544,336.40	8,100,872.08	4,556,535.68
盈余公积	38,283,057.94	38,283,057.94	
未分配利润	1,105,075,576.32	1,161,615,517.68	56,539,941.36
归属于母公司股东权益合计	2,519,663,583.49	2,722,960,407.22	203,296,823.73
少数股东权益	306,843,707.30	306,843,707.30	
股东权益合计	2,826,507,290.79	3,029,804,114.52	203,296,823.73
负债和股东权益总计	7,748,234,889.97	7,989,018,957.02	240,784,067.05

(二) 2018 年度合并利润表项目追溯调整

项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
一、营业总收入	2,153,115,454.58	2,363,720,977.28	210,605,522.70
其中：营业收入	2,153,115,454.58	2,363,720,977.28	210,605,522.70
二、营业总成本	2,092,195,426.86	2,206,810,654.05	114,615,227.19
其中：营业成本	1,733,206,320.96	1,815,630,924.10	82,424,603.14
税金及附加	35,893,504.78	44,535,960.76	8,642,455.98
销售费用	3,417,147.58	7,867,881.66	4,450,734.08
管理费用	192,710,444.49	212,285,356.98	19,574,912.49
研发费用	47,931,310.00	47,931,310.00	
财务费用	79,036,699.05	78,559,220.55	-477,478.50
其中：利息费用	95,062,971.26	95,062,971.26	
利息收入	4,757,888.59	5,501,754.86	743,866.27
加：其他收益	58,683,057.32	59,501,330.43	818,273.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,197,439.21	-9,265,678.83	931,760.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,922,520.00	-14,922,520.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-187,712,625.26	-187,894,009.92	-181,384.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	157,174.72	129,260.92	-27,913.80
三、营业利润（亏损以“-”号填	-93,072,324.71	4,458,705.83	97,531,030.54

列)			
加：营业外收入	2,665,269.70	2,867,230.14	201,960.44
减：营业外支出	1,874,015.39	2,847,915.65	973,900.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-92,281,070.40	4,478,020.32	96,759,090.72
减：所得税费用	21,320,929.01	36,263,986.34	14,943,057.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-113,601,999.41	-31,785,966.02	81,816,033.39
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-113,601,999.41	-31,785,966.02	81,816,033.39
（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）	-133,047,305.33	-51,231,271.94	81,816,033.39
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,445,305.92	19,445,305.92	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-21,852,368.29	-21,852,368.29	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-19,634,527.64	-19,634,527.64	
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益	-19,634,527.64	-19,634,527.64	
（8）外币财务报表折算差额	-19,634,527.64	-19,634,527.64	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,217,840.65	-2,217,840.65	
七、综合收益总额	-135,454,367.70	-53,638,334.31	81,816,033.39
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-152,681,832.97	-70,865,799.58	81,816,033.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额	17,227,465.27	17,227,465.27	0

（三）2018 年度合并现金流量表表项目追溯调整

项 目	追溯调整前	追溯调整后	调整数
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	2,776,770,646.43	3,019,385,168.39	242,614,521.96
收到的税费返还	24,440,630.54	24,440,630.54	
收到其他与经营活动有关的现金	1,992,350,453.80	1,997,041,842.23	4,691,388.43
经营活动现金流入小计	4,793,561,730.77	5,040,867,641.16	247,305,910.39
购买商品、接受劳务支付的	2,162,762,843.98	2,211,121,857.08	48,359,013.10

现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	291,686,936.11	327,934,501.03	36,247,564.92
支付的各项税费	133,126,134.90	176,988,379.87	43,862,244.97
支付其他与经营活动有关的现金	1,818,921,327.57	1,825,342,244.36	6,420,916.79
经营活动现金流出小计	4,406,497,242.56	4,541,386,982.34	134,889,739.78
经营活动产生的现金流量净额	387,064,488.21	499,480,658.82	112,416,170.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	65,200,000.00	65,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	332,542.82	332,542.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,640.00	47,640.00
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		104,871,000.00	104,871,000.00
投资活动现金流入小计	65,532,542.82	170,451,182.82	104,918,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	220,603,508.13	241,080,331.52	20,476,823.39
投资支付的现金	59,000,000.00	59,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	790,780,531.66	790,780,531.66	
支付其他与投资活动有关的现金	2,534,825.01	157,034,825.01	154,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,072,918,864.80	1,247,895,688.19	174,976,823.39
投资活动产生的现金流量净额	-1,007,386,321.98	-1,077,444,505.37	-70,058,183.39
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	158,861,225.88	158,861,225.88	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,568,368,485.43	1,568,368,485.43	
筹资活动现金流入小计	1,727,229,711.31	1,727,229,711.31	
偿还债务支付的现金	248,400,000.00	248,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,561,302.99	152,601,302.99	80,040,000.00
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	684,825,498.51	684,825,498.51	
筹资活动现金流出小计	1,005,786,801.50	1,085,826,801.50	80,040,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	721,442,909.81	641,402,909.81	-80,040,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,623,843.76	-6,623,843.76	
五、现金及现金等价物净增加额	94,497,232.28	56,815,219.50	-37,682,012.78
加：期初现金及现金等价物余额	67,577,166.71	135,016,955.69	67,439,788.98
六、期末现金及现金等价物余额	162,074,398.99	191,832,175.19	29,757,776.20

三、董事会关于本次追溯调整合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表数据客观、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。

四、独立董事意见

1. 本次同一控制下企业合并追溯调整财务报表数据事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表数据能够客观、公允地反应公司的财务状况，符合公司和所有股东的利益。

2. 本次追溯调整事项的表决程序合法合规，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。

同意 2019 年度同一控制下企业合并追溯调整财务报表事项。

五、监事会意见

监事会认为，公司本次追溯调整财务报表符合《企业会计准则》等的相关规定；追溯调整后的财务报表数据能够客观公允地反映公司财务状况；不存在损害公司及全体股东利益的情形。

特此公告。

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

董 事 会

2019 年 4 月 30 日