

# 广东威华股份有限公司

## 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东威华股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月29日召开第六届董事会第四十二次会议和第六届监事会第二十八次会议，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《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定，本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项无需提交股东大会审议。具体情况如下：

### 一、追溯调整的原因说明

公司于2019年5月30日和2019年6月17日分别召开第六届董事会第三十一次会议和2019年第一次（临时）股东大会，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，同意公司发行股份购买深圳盛屯集团有限公司（以下简称“盛屯集团”）等6名交易对方合计持有的四川盛屯锂业有限公司（以下简称“盛屯锂业”）100%股权。2019年11月7日，公司收到中国证监会出具的《关于核准广东威华股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2139号）。2019年11月22日，盛屯锂业已就本次交易资产过户事宜办理完成了工商变更登记手续，盛屯锂业成为公司全资子公司。

由于合并前合并双方均受盛屯集团控制且该控制并非暂时性，因此公司对盛屯锂业的合并为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33号——合并财务报表》等相关规定，对于同一控制下的控股合并，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。

公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2018 年财务报表数据。

## 二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

按照上述规定，公司对 2018 年财务报表数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

### 1、资产负债及权益追溯调整情况

单位：元

项目	追溯调整前 (2018年12月31日)	追溯调整后 (2018年12月31日)	影响金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	305,553,593.44	371,992,158.64	66,438,565.20
应收票据	42,016,530.40	42,016,530.40	
应收账款	143,533,706.90	143,533,706.90	
预付款项	90,488,767.79	90,622,455.31	133,687.52
其他应收款	12,714,992.67	13,161,216.86	446,224.19
存货	958,950,878.00	958,950,878.00	
持有待售资产	16,362,156.15	16,362,156.15	
其他流动资产	106,754,870.44	111,277,694.29	4,522,823.85
<b>流动资产合计</b>	<b>1,676,375,495.79</b>	<b>1,747,916,796.55</b>	<b>71,541,300.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	6,300,000.00	6,300,000.00	
长期股权投资	52,549,185.09	52,549,185.09	
投资性房地产	8,262,530.26	8,262,530.26	
固定资产	1,486,296,491.22	1,532,841,359.87	46,544,868.65
在建工程	66,513,635.39	152,949,538.66	86,435,903.27
无形资产	142,695,796.76	388,744,644.95	246,048,848.19
商誉	3,185,155.77	3,185,155.77	
长期待摊费用	7,451,893.42	18,284,536.42	10,832,643.00
递延所得税资产	14,152,126.87	14,152,126.87	
其他非流动资产	133,061,761.85	227,240,704.89	94,178,943.04
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,920,468,576.63</b>	<b>2,404,509,782.78</b>	<b>484,041,206.15</b>

项目	追溯调整前 (2018年12月31日)	追溯调整后 (2018年12月31日)	影响金额
<b>资产总计</b>	<b>3,596,844,072.42</b>	<b>4,152,426,579.33</b>	<b>555,582,506.91</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	561,000,000.00	561,000,000.00	
应付票据	118,866,878.50	118,866,878.50	
应付账款	303,616,784.02	326,735,200.53	23,118,416.51
预收款项	39,452,160.23	39,452,160.23	
应付职工薪酬	22,153,811.29	24,176,176.71	2,022,365.42
应交税费	11,949,498.98	12,124,008.99	174,510.01
其他应付款	67,247,335.92	72,598,349.56	5,351,013.64
持有待售负债	7,341,475.00	7,341,475.00	
一年内到期的非流动负债	99,742,204.06	99,742,204.06	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,231,370,148.00</b>	<b>1,262,036,453.58</b>	<b>30,666,305.58</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	134,049,205.19	134,049,205.19	
长期应付款	30,725,315.87	30,725,315.87	
递延收益	16,010,077.76	16,010,077.76	
递延所得税负债	7,468,537.15	7,468,537.15	
<b>非流动负债合计</b>	<b>188,253,135.97</b>	<b>188,253,135.97</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,419,623,283.97</b>	<b>1,450,289,589.55</b>	<b>30,666,305.58</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	535,343,457.00	535,343,457.00	
资本公积	1,511,933,602.56	1,738,707,350.39	226,773,747.83
减:库存股	37,037,943.57	37,037,943.57	
其他综合收益	-191.38	-191.38	
盈余公积	83,714,712.54	83,714,712.54	
未分配利润	891,349.56	-31,315,762.79	-32,207,112.35
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,094,844,986.71</b>	<b>2,289,411,622.19</b>	<b>194,566,635.48</b>
少数股东权益	82,375,801.74	412,725,367.59	330,349,565.85
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,177,220,788.45</b>	<b>2,702,136,989.78</b>	<b>524,916,201.33</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>3,596,844,072.42</b>	<b>4,152,426,579.33</b>	<b>555,582,506.91</b>

## 2、损益项目追溯调整情况

单位：元

项目	2018年 (追溯调整前)	2018年 (追溯调整后)	影响金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>2,518,270,937.01</b>	<b>2,518,270,937.01</b>	
其中：营业收入	2,518,270,937.01	2,518,270,937.01	
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,422,119,563.19</b>	<b>2,452,084,038.30</b>	29,964,475.11
其中：营业成本	2,173,771,782.73	2,173,771,782.73	
税金及附加	27,702,289.99	27,782,919.99	80,630.00

项 目	2018 年 (追溯调整前)	2018 年 (追溯调整后)	影响金额
销售费用	72,272,988.79	72,272,988.79	
管理费用	103,455,510.26	128,191,645.35	24,736,135.09
财务费用	44,916,991.42	50,064,701.44	5,147,710.02
加：其他收益	86,427,376.36	86,427,376.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,797,659.27	-7,797,659.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-69,265,594.83	-51,360,380.98	17,905,213.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,260,127.09	-3,260,127.09	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>102,255,368.99</b>	<b>90,196,107.73</b>	-12,059,261.26
加：营业外收入	8,707,260.08	8,707,260.08	
减：营业外支出	2,266,575.79	2,369,129.79	102,554.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>108,696,053.28</b>	<b>96,534,238.02</b>	-12,161,815.26
减：所得税费用	-1,178,946.49	-1,178,946.49	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>109,874,999.77</b>	<b>97,713,184.51</b>	-12,161,815.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>109,874,999.77</b>	<b>97,713,184.51</b>	-12,161,815.26
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	116,512,927.29	108,377,591.81	-8,135,335.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-6,637,927.52	-10,664,407.30	-4,026,479.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-191.38	-191.38	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-191.38	-191.38	
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	-191.38	-191.38	
（8）外币财务报表折算差额	-191.38	-191.38	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	109,874,808.39	97,712,993.13	-12,161,815.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	116,512,735.91	108,377,400.43	-8,135,335.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-6,637,927.52	-10,664,407.30	-4,026,479.78
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.22	0.20	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	0.22	0.20	-0.02

### 3、现金流量表项目追溯调整情况

单位：元

项目	2018年 (追溯调整前)	2018年 (追溯调整后)	影响金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,673,686,586.45	2,673,686,586.45	
收到的税费返还	45,067,163.12	45,067,163.12	
收到其他与经营活动有关的现金	57,206,591.68	57,614,302.69	407,711.01
经营活动现金流入小计	2,775,960,341.25	2,776,368,052.26	407,711.01
购买商品、接受劳务支付的现金	2,349,819,196.04	2,349,819,196.04	
支付给职工以及为职工支付的现金	155,360,208.86	165,328,493.97	9,968,285.11
支付的各项税费	171,306,747.57	171,306,752.57	5.00
支付其他与经营活动有关的现金	100,899,122.77	110,856,557.37	9,957,434.60
经营活动现金流出小计	2,777,385,275.24	2,797,310,999.95	19,925,724.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,424,933.99</b>	<b>-20,942,947.69</b>	<b>-19,518,013.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	400,000.00	400,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,330,516.88	1,330,516.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	99,109,812.27	99,109,812.27	
投资活动现金流入小计	100,840,329.15	100,840,329.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,539,152.44	504,608,697.89	179,069,545.45
投资支付的现金	400,000.00	400,000.00	
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	2,541,807.88	2,541,807.88	
投资活动现金流出小计	328,480,960.32	507,550,505.77	179,069,545.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-227,640,631.17</b>	<b>-406,710,176.62</b>	<b>-179,069,545.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		299,500,000.00	299,500,000.00
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	873,000,000.00	873,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	104,284,889.36	699,274,889.36	594,990,000.00
筹资活动现金流入小计	977,284,889.36	1,871,774,889.36	894,490,000.00
偿还债务支付的现金	499,928,477.00	499,928,477.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,166,028.73	50,166,028.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

项目	2018年 (追溯调整前)	2018年 (追溯调整后)	影响金额
支付其他与筹资活动有关的现金	345,275,589.12	976,990,366.90	631,714,777.78
筹资活动现金流出小计	895,370,094.85	1,527,084,872.63	631,714,777.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>81,914,794.51</b>	<b>344,690,016.73</b>	<b>262,775,222.22</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-191.38	-191.38	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-147,150,962.03</b>	<b>-82,963,298.96</b>	<b>64,187,663.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额	354,028,980.47	356,279,882.60	2,250,902.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>206,878,018.44</b>	<b>273,316,583.64</b>	<b>66,438,565.20</b>

2020年4月29日，公司召开的第六届董事会第四十二次会议和第六届监事会第二十八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，上述追溯调整前后的2018年财务报表数据均考虑了前期会计差错更正的影响。

### 三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

经核查，公司董事会认为：公司对本次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》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果，同意本次追溯调整。

### 四、独立董事关于本次追溯调整的独立意见

经核查，公司独立董事认为：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符合国家颁布的《企业会计准则》等相关规定，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》等规定。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，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司本次追溯调整财务数据。

### 五、监事会意见

经核查，公司监事会认为：公司对本次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》等相关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。

### 六、备查文件

- 1、第六届董事会第四十二次会议决议；
- 2、第六届监事会第二十八次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事会第四十二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东威华股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十九日