

四川省新能源动力股份有限公司

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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

四川省新能源动力股份有限公司（以下简称“公司”或“川能动力”）于2022年8月17日召开第八届董事会第二十次会议和第八届监事会第十一次会议，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》，现将有关情况公告如下：

一、本次追溯调整背景情况

2022年6月28日，公司分别与四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“四川能投”）、四川能投资本控股有限公司（以下简称“川能资本”）签署了《关于四川能投鼎盛锂业有限公司之股权转让协议》（以下简称“协议”）。2022年6月29日，公司根据协议完成了上述股权交割，公司合计持有四川能投鼎盛锂业有限公司（以下简称“鼎盛锂业”）51%股权，鼎盛锂业成为公司控股子公司。自2022年6月29日起，公司将其纳入公司合并财务报表范围。

二、财务报表数据进行追溯调整的原因

公司与鼎盛锂业属同一控股股东—四川能投控制，上述股权收购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》及其相关指南、解释等相关规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，应调整资本公积（资本溢价）项目或其他所有者权益项目。在合并当期编制合并财务报表时，应对报表的期初数进行调整，同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。因此，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定，对 2021 年度财务数据进行追溯调整。

三、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

按照《企业会计准则》相关规定，需对 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2021 年 1-12 月的合并利润表及合并现金流量表相关财务数据进行追溯调整，具体调整情况详见下表：

（一）对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表追溯调整如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日 追溯调整后	2021 年 12 月 31 日 追溯调整前	调整数
流动资产：			
货币资金	2,913,770,678.14	2,737,070,415.26	176,700,262.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	222,627,723.29	222,627,723.29	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	2,328,021,161.80	2,312,759,287.45	15,261,874.35
应收款项融资	108,936,237.63	26,260,000.00	82,676,237.63
预付款项	43,755,365.14	34,700,194.46	9,055,170.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	64,989,556.23	63,533,346.95	1,456,209.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	76,156,748.51	30,120,909.77	46,035,838.74
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	423,966,545.46	374,229,949.04	49,736,596.42
流动资产合计	6,182,224,016.20	5,801,301,826.22	380,922,189.98
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			
长期股权投资	6,982,041.86	50,599,479.16	-43,617,437.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,542,237,154.37	5,896,487,277.43	645,749,876.94
在建工程	609,087,718.60	594,966,293.31	14,121,425.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	28,720,413.90	28,720,413.90	
无形资产	4,759,999,020.17	4,721,423,300.15	38,575,720.02
开发支出			
商誉	1,877,160.08	1,877,160.08	
长期待摊费用	15,798,584.27	15,798,584.27	
递延所得税资产	105,696,624.32	105,696,624.32	
其他非流动资产	109,141,534.30	92,138,949.10	17,002,585.20
非流动资产合计	12,179,540,251.87	11,507,708,081.72	671,832,170.15
资产总计	18,361,764,268.07	17,309,009,907.94	1,052,754,360.13
流动负债：			
短期借款	335,422,196.56	320,394,696.56	15,027,500.00
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	153,346,359.52	53,901,859.96	99,444,499.56
应付账款	1,716,883,670.26	1,677,776,268.02	39,107,402.24
预收款项			
合同负债	2,419,241.74	306,050.67	2,113,191.07
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	91,058,394.24	87,249,361.55	3,809,032.69
应交税费	53,155,276.39	53,121,896.84	33,379.55
其他应付款	907,285,820.45	296,221,015.39	611,064,805.06
其中：应付利息			
应付股利	17,700,000.00	17,700,000.00	
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	973,741,259.86	934,808,035.63	38,933,224.23
其他流动负债	292,184.18	17,469.34	274,714.84
流动负债合计	4,233,604,403.20	3,423,796,653.96	809,807,749.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6,127,476,559.16	5,982,716,559.16	144,760,000.00
应付债券	310,833,333.33	310,833,333.33	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	20,445,325.61	20,445,325.61	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,770,762.20	12,770,762.20	
递延收益	308,399,198.08	288,824,531.47	19,574,666.61
递延所得税负债	74,788.95	74,788.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,779,999,967.33	6,615,665,300.72	164,334,666.61
负债合计	11,013,604,370.53	10,039,461,954.68	974,142,415.85
所有者权益：			
股本	1,475,926,818.00	1,475,926,818.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	3,938,311,104.37	3,831,342,205.50	106,968,898.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	708,618.93		708,618.93
盈余公积	200,983,680.03	200,983,680.03	
一般风险准备			
未分配利润	-802,920,205.93	-697,744,940.08	-105,175,265.85
归属于母公司所有者权益合计	4,813,010,015.40	4,810,507,763.45	2,502,251.95
少数股东权益	2,535,149,882.14	2,459,040,189.81	76,109,692.33
所有者权益合计	7,348,159,897.54	7,269,547,953.26	78,611,944.28
负债和所有者权益总计	18,361,764,268.07	17,309,009,907.94	1,052,754,360.13

(二) 对 2021 年度合并利润表追溯调整如下:

单位: 元

项目	2021 年 1-12 月调整后	2021 年 1-12 月调整前	调整数
一、营业总收入	4,844,994,992.95	4,408,005,008.84	436,989,984.11
其中: 营业收入	4,844,994,992.95	4,408,005,008.84	436,989,984.11
二、营业总成本	3,944,306,450.14	3,517,373,807.59	426,932,642.55
其中: 营业成本	3,298,243,231.86	2,941,263,741.40	356,979,490.46
税金及附加	14,948,417.95	11,616,822.21	3,331,595.74
销售费用	7,191,018.76	6,188,758.24	1,002,260.52
管理费用	242,030,454.70	227,623,567.93	14,406,886.77
研发费用	7,999,445.63	238,651.71	7,760,793.92
财务费用	373,893,881.24	330,442,266.10	43,451,615.14
其中: 利息费用	346,172,028.18	345,253,517.83	918,510.35
利息收入	15,754,512.22	15,754,512.22	
加: 其他收益	7,809,101.00	6,072,635.18	1,736,465.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	23,285,929.19	23,813,738.15	-527,808.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	1,876,265.58	1,876,265.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	3,697,067.52	3,697,067.52	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-11,427,670.96	-12,389,959.40	962,288.44
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-25,385,684.72	-24,130,992.96	-1,254,691.76
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11,709.77	11,709.77	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	898,678,994.61	887,705,399.51	10,973,595.10
加：营业外收入	7,795,945.23	7,718,499.75	77,445.48
减：营业外支出	40,269,009.88	38,651,835.55	1,617,174.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	866,205,929.96	856,772,063.71	9,433,866.25
减：所得税费用	184,795,292.65	184,795,292.65	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	681,410,637.31	671,976,771.06	9,433,866.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	681,410,637.31	671,976,771.06	9,433,866.25
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	344,303,166.89	339,976,107.61	4,327,059.28
2. 少数股东损益	337,107,470.42	332,000,663.45	5,106,806.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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	681,410,637.31	671,976,771.06	9,433,866.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	344,303,166.89	339,976,107.61	4,327,059.28
归属于少数股东的综合收益总额	337,107,470.42	332,000,663.45	5,106,806.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.23	0.23	

（三）对 2021 年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

项目	2021 年 1-12 月调整后	2021 年 1-12 月调整前	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	4,474,487,769.96	4,168,201,829.45	306,285,940.51
收到的税费返还	604,913.55	604,913.55	
收到其他与经营活动有关的现金	110,790,755.11	108,447,718.18	2,343,036.93
经营活动现金流入小计	4,585,883,438.62	4,277,254,461.18	308,628,977.44
购买商品、接受劳务支付的现金	2,387,614,319.28	2,306,575,346.83	81,038,972.45
支付给职工以及为职工支付的现金	376,426,447.22	343,706,250.70	32,720,196.52
支付的各项税费	103,560,349.22	98,658,758.63	4,901,590.59
支付其他与经营活动有关的现金	171,499,751.06	133,866,633.56	37,633,117.50
经营活动现金流出小计	3,039,100,866.78	2,882,806,989.72	156,293,877.06
经营活动产生的现金流量净额	1,546,782,571.84	1,394,447,471.46	152,335,100.38
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	7,266,568,598.31	7,266,568,598.31	
取得投资收益收到的现金	32,872,848.52	32,872,848.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	624,564.13	624,564.13	
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	42,212,871.49	42,212,871.49	
投资活动现金流入小计	7,342,278,882.45	7,342,278,882.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,520,607,230.32	1,492,286,333.23	28,320,897.09
投资支付的现金	6,531,000,000.00	6,531,000,000.00	
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	925,688,230.86	925,688,230.86	
支付其他与投资活动有关的现金	48,290,030.19	48,203,945.19	86,085.00
投资活动现金流出小计	9,025,585,491.37	8,997,178,509.28	28,406,982.09
投资活动产生的现金流量净额	-1,683,306,608.92	-1,654,899,626.83	-28,406,982.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	751,309,805.60	751,309,805.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	147,855,000.00	147,855,000.00	
取得借款收到的现金	2,265,379,976.95	2,250,379,976.95	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	215,500,000.00	95,500,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,232,189,782.55	3,097,189,782.55	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,169,098,375.77	1,062,458,375.77	106,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	388,049,782.26	361,796,169.22	26,253,613.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,180,000.00	30,180,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	181,871,190.78	181,871,190.78	
筹资活动现金流出小计	1,739,019,348.81	1,606,125,735.77	132,893,613.04
筹资活动产生的现金流量净额	1,493,170,433.74	1,491,064,046.78	2,106,386.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,498.14	-14,498.14	
五、现金及现金等价物净增加额	1,356,631,898.52	1,230,597,393.27	126,034,505.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,494,851,353.02	1,485,409,178.91	9,442,174.11
六、期末现金及现金等价物余额	2,851,483,251.54	2,716,006,572.18	135,476,679.36

四、董事会关于本次追溯调整的说明

董事会认为，本次公司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《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财

务报表客观、真实反映了公司的财务状况和实际经营成果，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

五、独立董事关于本次追溯调整的独立意见

独立董事认为，公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及相关指南、解释等的规定，公司按照规定对相关财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

六、监事会关于本次追溯调整的意见

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》及其相关规定，追溯调整后的财务数据客观、真实反映了公司的实际经营状况，有利于提高会计信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

特此公告。

四川省新能源动力股份有限公司董事会

2022年8月19日