

## 广东明珠集团股份有限公司 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。

### 一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

2021 年，公司聘请了利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）对实际控制人及其关联方资金占用进行专项核查，利安达出具了《关于广东明珠集团股份有限公司实际控制人及其关联方资金占用情况专项核查报告》（利安达专字【2021】第 2224 号，以下简称“专项核查报告”）。为推动解决资金占用问题，公司于 2021 年实施了重大资产重组。实施重大资产重组后，公司根据专项核查报告对涉及关联方资金占用事项、其他权益工具投资的公允价值进行了前期会计差错更正，会计师出具了《利安达会计师事务所（特殊普通合伙）关于广东明珠集团股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》（利安达专字【2022】第 2098 号，以下简称“会计差更正报告”），并根据会计差错更正报告重新出具了《广东明珠集团股份有限公司 2020 年年度审计报告》（利安达审字【2022】第 2177 号，以下简称“2020 年度审计报告”）。

公司 2021 年度推动实施的重大资产重组交易方案包括资产出售与资产购买两部分，公司向兴宁市城市投资发展有限公司出售广东明珠集团城镇运营开发有限公司 92.00%的股权，并由公司全资子公司广东明珠集团矿业有限公司购买广东大顶矿业股份有限公司经营性资产包。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，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末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对上述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。按照上述规定，公司对2020年相关财务报表数据进行同一控制下合并的追溯调整，其中，追溯调整前的财务数据为利安达会计差错更正报告重新出具的2020年度审计报告中的财务数据，追溯调整后的财务数据为同一控制下企业合并大顶矿业经营性资产包的财务数据。

## 二、追溯调整前后具体财务数据情况

(一) 对2020年度合并资产负债表期末数追溯调整如下：

金额单位：人民币 元

项 目	2020年12月31日	2020年12月31日	调整数
	追溯调整前	追溯调整后	
<b>流动资产：</b>			
货币资金	78,337,356.86	142,885,716.63	64,548,359.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,161,910.22	26,161,910.22	1,000,000.00
应收账款	14,200,514.81	14,541,837.58	341,322.77
应收款项融资			
预付款项	1,075,000.00	4,443,817.86	3,368,817.86
其他应收款	1,339,923,185.56	1,411,885,802.59	71,962,617.03
其中：应收利息	39,190,813.90	39,190,813.90	
应收股利			
存货	2,894,944,123.28	2,950,072,938.82	55,128,815.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,114,434,538.01	2,114,434,538.01	
其他流动资产	29,020,308.01		2,682,171.70

		31,702,479.71	
<b>流动资产合计</b>	<b>6,497,096,936.75</b>	<b>6,696,129,041.42</b>	<b>199,032,104.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	521,006.00	521,006.00	
其他权益工具投资	1,159,551,195.02	1,159,551,195.02	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	65,429,628.62	65,429,628.62	
固定资产	27,094,801.34	95,411,707.90	68,316,906.56
在建工程		7,341,106.07	7,341,106.07
生产性生物资产			
使用权资产		14,744,509.32	14,744,509.32
无形资产	11,472,662.36	63,472,116.68	51,999,454.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,205,185.27	1,205,185.27
递延所得税资产	46,183,309.98	47,718,497.68	1,535,187.70
其他非流动资产	291,000,000.00	291,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,601,252,603.32</b>	<b>1,746,394,952.56</b>	<b>145,142,349.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,098,349,540.07</b>	<b>8,442,523,993.98</b>	<b>344,174,453.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	361,387,177.09	407,454,683.70	46,067,506.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,000,000.00	22,000,000.00
应付账款	50,738,791.72	99,078,137.18	48,339,345.46
预收款项			

合同负债	299,566.22	337,712,168.22	337,412,602.00
应付职工薪酬	2,447,624.31	9,220,979.92	6,773,355.61
应交税费	222,186,506.78	224,828,325.10	2,641,818.32
其他应付款	2,288,213.80	89,715,022.52	87,426,808.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	294,000,000.00	390,245,045.15	96,245,045.15
其他流动负债	440,333.34	46,448,377.10	46,008,043.76
<b>流动负债合计</b>	<b>933,788,213.26</b>	<b>1,626,702,738.89</b>	<b>692,914,525.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	108,000,000.00	166,250,000.00	58,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		100,827,716.08	100,827,716.08
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,405,800.00	17,405,800.00
递延收益			
递延所得税负债	49,718,828.07	53,406,614.69	3,687,786.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>157,718,828.07</b>	<b>337,890,130.77</b>	<b>180,171,302.70</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,091,507,041.33</b>	<b>1,964,592,869.66</b>	<b>873,085,828.33</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	788,933,815.00	788,933,815.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,805,958,687.29	1,354,604,179.47	-451,354,507.82
减：库存股			
其他综合收益	141,805,134.22	141,805,134.22	
专项储备		42,477,270.22	42,477,270.22
盈余公积	301,573,336.17	301,573,336.17	
未分配利润	3,275,662,048.82	3,138,949,098.55	-136,712,950.27
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>6,313,933,021.50</b>	<b>5,768,342,833.63</b>	<b>-545,590,187.87</b>

少数股东权益	692,909,477.24	709,588,290.69	16,678,813.45
<b>股东权益合计</b>	<b>7,006,842,498.74</b>	<b>6,477,931,124.32</b>	<b>-528,911,374.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>8,098,349,540.07</b>	<b>8,442,523,993.98</b>	<b>344,174,453.91</b>

(二) 对 2020 年 1-12 月合并利润表追溯调整如下:

金额单位: 人民币元

项 目	2020 年 1-12 月	2020 年 1-12 月	调整数
	追溯调整前	追溯调整后	
<b>一、营业总收入</b>	<b>538,753,778.81</b>	<b>1,606,555,616.65</b>	<b>1,067,801,837.84</b>
其中: 营业收入	538,753,778.81	1,606,555,616.65	1,067,801,837.84
<b>二、营业总成本</b>	<b>180,488,356.34</b>	<b>573,070,175.50</b>	<b>392,581,819.16</b>
其中: 营业成本	121,684,875.21	400,153,479.25	278,468,604.04
税金及附加	5,646,557.57	32,635,653.07	26,989,095.50
销售费用	63,911.52	1,830,643.07	1,766,731.55
管理费用	20,400,835.96	69,620,791.02	49,219,955.06
研发费用			
财务费用	32,692,176.08	68,829,609.09	36,137,433.01
其中: 利息费用	28,019,780.29	50,448,239.22	22,428,458.93
利息收入	254,340.00	1,463,419.19	1,209,079.19
加: 其他收益		4,683.85	4,683.85
投资收益(损失以“—”号填列)	446,396,282.90	446,396,282.90	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-569,316.85	-1,378,994.00	-809,677.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-82,057,060.50	-82,155,658.01	-98,597.51
资产减值损失(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)	42,789.04	82,809.58	40,020.54
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>	<b>722,647,433.91</b>	<b>1,397,813,559.47</b>	<b>675,166,125.56</b>

加：营业外收入	6,320,308.00	6,434,416.59	114,108.59
减：营业外支出	17,832,763.48	17,832,763.98	0.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>711,134,978.43</b>	<b>1,386,415,212.08</b>	<b>675,280,233.65</b>
减：所得税费用	194,818,727.90	365,581,819.46	170,763,091.56
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>516,316,250.53</b>	<b>1,020,833,392.62</b>	<b>504,517,142.09</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	516,316,250.53	1,020,833,392.62	504,517,142.09
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（净亏损以“－”号填列）	351,617,448.22	850,093,200.88	498,475,752.66
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	164,698,802.31	170,740,191.74	6,041,389.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-45,411,771.99</b>	<b>-45,411,771.99</b>	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	<b>-45,411,771.99</b>	<b>-45,411,771.99</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	<b>-45,411,771.99</b>	<b>-45,411,771.99</b>	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动	-45,411,771.99	-45,411,771.99	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
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>	<b>470,904,478.54</b>	<b>975,421,620.63</b>	<b>504,517,142.09</b>

归属于母公司股东的综合收益总额	306,205,676.23	804,681,428.89	498,475,752.66
归属于少数股东的综合收益总额	164,698,802.31	170,740,191.74	6,041,389.43
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.45	1.08	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）	0.45	1.08	0.63

（三）对2020年1-12月合并现金流量表追溯调整如下：

金额单位：人民币元

项 目	2020年1-12月	2020年1-12月	调整数
	追溯调整前	追溯调整后	
<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	640,740,257.05	1,779,163,825.24	1,138,423,568.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,575,896.49	938,975,775.67	932,399,879.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>647,316,153.54</b>	<b>2,718,139,600.91</b>	<b>2,070,823,447.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	246,307,119.48	695,553,196.40	449,246,076.92
支付给职工以及为职工支付的现金	8,669,386.89	40,581,359.18	31,911,972.29
支付的各项税费	147,210,597.70	435,434,289.93	288,223,692.23
支付其他与经营活动有关的现金	29,738,591.76	791,476,414.73	761,737,822.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>431,925,695.83</b>	<b>1,963,045,260.24</b>	<b>1,531,119,564.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>215,390,457.71</b>	<b>755,094,340.67</b>	<b>539,703,882.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,101,035,086.13	2,101,035,086.13	
取得投资收益收到的现金	431,274,515.09	431,274,515.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,902.91	843,902.91	774,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,532,379,504.13</b>	<b>2,533,153,504.13</b>	<b>774,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	356,704.73	14,575,266.57	14,218,561.84
投资支付的现金	2,413,464,882.13	2,413,464,882.13	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,413,821,586.86</b>	<b>2,428,040,148.70</b>	<b>14,218,561.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>118,557,917.27</b>	<b>105,113,355.43</b>	<b>-13,444,561.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		2,800,000.00	2,800,000.00
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	513,000,000.00	673,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		51,204,000.00	51,204,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>513,000,000.00</b>	<b>727,004,000.00</b>	<b>214,004,000.00</b>
偿还债务支付的现金	670,900,000.00	779,900,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	196,197,645.81	271,147,963.00	74,950,317.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	103,800,000.00	103,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,032,841.40	68,622,218.92	65,589,377.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>870,130,487.21</b>	<b>1,119,670,181.92</b>	<b>249,539,694.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-357,130,487.21</b>	<b>-392,666,181.92</b>	<b>-35,535,694.71</b>
<b>四、同一控制下业务合并对现金流的影响</b>	<b>-</b>	<b>-500,771,020.94</b>	<b>-500,771,020.94</b>
<b>五、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>六、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-23,182,112.23</b>	<b>-33,229,506.76</b>	<b>-10,047,394.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	101,519,469.09	115,445,993.71	13,926,524.62
<b>七、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>78,337,356.86</b>	<b>82,216,486.95</b>	<b>3,879,130.09</b>

### 三、本次追溯调整财务数据所履行的程序

2022年4月26日，公司第十届董事会第一次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。董事会认为：公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《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。

2022年4月26日，公司第十届监事会第一次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。监事会认为：公司因同一控制合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；追溯调整后的财务报表客观反映公司实际经营状况；追溯调整涉及决策程序符合《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关法律法规规定的要求。

2022年4月26日，公司独立董事就《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》发表如下独立意见：本次同一控制下企业合并对2020年度财务报表进行调整符合《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》关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2020 年度合并报表本期金额进行调整，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。同意公司本次对同一控制下企业合并追溯调整财务数据的事项。

特此公告。

广东明珠集团股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十八日