

证券代码：600581 证券简称：八一钢铁 公告编号：临 2022-017

新疆八一钢铁股份有限公司

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。

新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 11 月收购宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（以下简称“八钢公司”）持有的新疆八钢金属制品有限公司（以下简称“金属制品”）、新疆焦煤(集团)有限责任公司（以下简称“焦煤集团”）100%股权。2021 年 12 月完成工商营业执照的变更手续。根据《企业会计准则》相关规定，该事项为同一控制下企业合并，需要对相关财务报表进行追溯调整，相关情况公告如下：

一、 追述调整的原因

2021 年 11 月 16 日，公司召开第七届董事会第十六次会议、第七届监事会第十六次会议；2021 年 12 月 2 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于股权收购事项暨关联交易的议案》，同意公司以 217,907.55 万元收购八钢公司持有焦煤集团、金属制品 100%的股权。具体内容详见公司于 2021 年 11 月 17 日、12 月 24 日在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告（以上信息详见公司“临 2021-039”公告）；截至 2021 年 12 月 23 日，公司已办理完成工商登记变更手续，公司成为持有焦煤集团、金属制品 100%股权的控股股东（详见公司“临 2021-045”公告）。

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的子公司，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。因此，按照上述规定，公司拟对 2020 年相关财务报表数据进行追溯调整。

二、追溯调整

1、对 2020 年合并资产负债表期末数追溯调整如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
流动资产：			
货币资金	2,515,566,674.64	2,407,635,865.98	107,930,808.66
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	555,528,847.67		555,528,847.67
应收账款	153,438,248.78	61,637,838.48	91,800,410.30
应收款项融资	1,012,393,049.75	1,033,031,955.77	-20,638,906.02
预付款项	1,703,905,423.42	1,690,724,328.64	13,181,094.78
其他应收款	402,433,576.06	36,806,797.30	365,626,778.76
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	3,525,849,598.54	3,166,828,468.39	359,021,130.15
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	20,363,469.21		20,363,469.21
流动资产合计	9,889,478,888.07	8,396,665,254.56	1,492,813,633.51
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	168,862,955.58		168,862,955.58
其他权益工具投资	80,000,000.00	80,000,000.00	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	33,771,244.81		33,771,244.81
固定资产	16,305,289,174.48	13,622,971,847.48	2,682,317,327.00

在建工程	2,358,781,663.05	270,381,663.07	2,088,399,999.98
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	188,494,639.66	18,998,996.10	169,495,643.56
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	46,977,906.29	46,805,105.94	172,800.35
递延所得税资产	53,508,770.28	6,052,620.49	47,456,149.79
其他非流动资产	776,789,745.02	2,903,564.95	773,886,180.07
非流动资产合计	20,012,476,099.17	14,048,113,798.03	5,964,362,301.14
资产总计	29,901,954,987.24	22,444,779,052.59	7,457,175,934.65
流动负债：			-
短期借款	6,349,347,447.23	5,808,635,197.23	540,712,250.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	8,232,751,030.23	7,836,540,853.05	396,210,177.18
应付账款	2,413,067,418.65	1,768,262,659.44	644,804,759.21
预收款项			-
合同负债	1,563,899,087.35	1,418,437,765.41	145,461,321.94
应付职工薪酬	158,525,063.74	76,578,614.10	81,946,449.64
应交税费	60,740,729.41	42,113,992.37	18,626,737.04
其他应付款	3,493,067,350.89	215,395,932.38	3,277,671,418.51
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	69,500,000.00		69,500,000.00
其他流动负债	849,336,501.46	275,049,812.11	574,286,689.35
流动负债合计	23,190,234,628.96	17,441,014,826.09	5,749,219,802.87
非流动负债：			-
长期借款	870,376,481.94	440,638,611.11	429,737,870.83
应付债券			-

其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款	77,562,276.91		77,562,276.91
长期应付职工薪酬	220,508,710.88		220,508,710.88
预计负债	2,057,993.64		2,057,993.64
递延收益	154,605,776.61	22,108,038.05	132,497,738.56
递延所得税负债	36,497,476.66	35,596,652.64	900,824.02
其他非流动负债			-
非流动负债合计	1,361,608,716.64	498,343,301.80	863,265,414.84
负债合计	24,551,843,345.60	17,939,358,127.89	6,612,485,217.71
所有者权益（或股东权益）			-
实收资本（或股本）	1,532,897,870.00	1,532,897,870.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	4,743,110,549.44	3,364,806,461.19	1,378,304,088.25
减：库存股			-
其他综合收益	-4,984,793.57	-4,984,793.57	-
专项储备	1,984,064.39	1,477,629.92	506,434.47
盈余公积	797,067,452.60	797,067,452.60	-
未分配利润	-1,816,342,610.77	-1,185,843,695.44	-630,498,915.33
归属于母公司所有者权益合计	5,253,732,532.09	4,505,420,924.70	748,311,607.39
少数股东权益	96,379,109.55		96,379,109.55
所有者权益（或股东权益）合计	5,350,111,641.64	4,505,420,924.70	844,690,716.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	29,901,954,987.24	22,444,779,052.59	7,457,175,934.65

2、对 2020 年合并利润表期末数追溯调整如下：

项目	2020 年 1-12 月	2020 年 1-12 月	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业收入	23,109,679,904.54	21,723,191,629.85	1,386,488,274.69
减：营业成本	21,584,942,530.28	20,485,733,178.89	1,099,209,351.39
税金及附加	136,115,869.26	75,932,973.82	60,182,895.44
销售费用	106,026,544.17	88,509,249.29	17,517,294.88

管理费用	212,413,409.76	104,044,351.19	108,369,058.57
研发费用	216,970,741.88	216,970,741.88	-
财务费用	425,220,568.28	338,641,075.93	86,579,492.35
其中：利息费用	318,447,408.98	270,198,061.73	48,249,347.25
利息收入	8,532,636.37	7,631,460.20	901,176.17
加：其他收益	14,383,422.78	5,186,208.51	9,197,214.27
投资收益（损失以“-”号填列）	21,289,438.82	1,888,024.55	19,401,414.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,843,308.28		16,843,308.28
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）	980,440.99	-647,210.85	1,627,651.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,835,209.24	-27,109,209.62	-11,725,999.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,381.12	-6,381.12	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	425,801,953.14	392,671,490.32	33,130,462.82
加：营业外收入	23,188,471.72	1,329,098.92	21,859,372.80
减：营业外支出	28,723,541.96	12,349,103.49	16,374,438.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	420,266,882.90	381,651,485.75	38,615,397.15
减：所得税费用	74,100,451.48	65,373,254.99	8,727,196.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	346,166,431.42	316,278,230.76	29,888,200.66
（一）按经营持续性分类：			-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	346,166,431.42	316,278,230.76	29,888,200.66
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）	330,248,424.56		330,248,424.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	15,918,006.86		15,918,006.86
五、其他综合收益的税后净额	-3,939,388.21	-3,939,388.21	-
（一）不能重分类进损益的其他综			-

合收益			
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			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,939,388.21	-3,939,388.21	-
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	-3,939,388.21	-3,939,388.21	-
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			-
六、综合收益总额	342,227,043.21	312,338,842.55	29,888,200.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	326,309,036.35	312,338,842.55	13,970,193.80
归属于少数股东的综合收益总额	15,918,006.86		15,918,006.86
七、每股收益：			-
(一) 基本每股收益(元/股)	0.22	0.21	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.22	0.21	0.01

3、对 2020 年合并现金流量表期末数追溯调整如下：

项目	2020 年 1-12 月	2020 年 1-12 月	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
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	18,157,737,898.66	17,853,405,405.54	304,332,493.12
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	135,773,107.96	64,265,393.55	71,507,714.41
经营活动现金流入小计	18,293,511,006.62	17,917,670,799.09	375,840,207.53
购买商品、接受劳务支付的现金	14,086,745,919.72	14,298,566,761.72	-211,820,842.00
支付给职工及为职工支付的现金	1,245,470,026.63	825,502,139.70	419,967,886.93
支付的各项税费	468,316,830.17	356,007,772.04	112,309,058.13

支付其他与经营活动有关的现金	243,868,046.82	184,931,008.96	58,937,037.86
经营活动现金流出小计	16,044,400,823.34	15,665,007,682.42	379,393,140.92
经营活动产生的现金流量净额	2,249,110,183.28	2,252,663,116.67	-3,552,933.39
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金	880,000.00	134488.9	745,511.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,604.47		160,604.47
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			-
投资活动现金流入小计	1,040,604.47	134,488.90	906,115.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	334,266,683.14	320,581,413.99	13,685,269.15
投资支付的现金	1,000,495.92	1000495.92	-
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			-
投资活动现金流出小计	335,267,179.06	321,581,909.91	13,685,269.15
投资活动产生的现金流量净额	-334,226,574.59	-321,447,421.01	-12,779,153.58
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金	6,972,140,000.00	6,346,000,000.00	626,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计	6,972,140,000.00	6,346,000,000.00	626,140,000.00
偿还债务支付的现金	6,639,000,000.00	6,076,000,000.00	563,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	322,509,286.11	269,883,660.34	52,625,625.77
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计	6,961,509,286.11	6,345,883,660.34	615,625,625.77
筹资活动产生的现金流量净额	10,630,713.89	116,339.66	10,514,374.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.73		-2.73
五、现金及现金等价物净增加额	1,925,514,322.58	1,931,332,035.32	-5,817,712.74
加：期初现金及现金等价物余额	466,208,634.87	434,303,830.66	31,904,804.21

六、期末现金及现金等价物余额	2,391,722,957.45	2,365,635,865.98	26,087,091.47
----------------	------------------	------------------	---------------

三、履行的程序

2022年4月8日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。董事会认为：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本公司实际经营状况。

2022年4月8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：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《股票上市规则》《公司章程》相关规定；同意《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。

2022年4月8日，公司第七届监事会第十九次会议审议通过《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本公司实际经营状况。

特此公告。

新疆八一钢铁股份有限公司董事会

2022年4月12日