

华明电力装备股份有限公司

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。

华明电力装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 10 月 25 日召开第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十二次会议，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》，现将相关情况公告如下：

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

2021 年 7 月，公司召开了第五届董事会第十八次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司购买股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司上海华明电力设备制造有限公司（以下简称“华明制造”）购买上海华明电力设备集团有限公司（以下简称“华明集团”）持有的上海凌凯物业管理有限公司（以下简称“凌凯物业”）100%股权。本次交易对手华明集团为公司控股股东，凌凯物业与上市公司为同一控制下的企业。2021 年 8 月，凌凯物业完成股权变更登记事项，凌凯物业自 2021 年 8 月起纳入公司合并报表范围。由于公司与凌凯物业在合并前后均受华明集团控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并属同一控制下合并。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司与被合并方凌凯物业的股权合并中取得的资产及负债，均按照合并日被合并方的账面价值计量。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。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。

根据上述规定，公司对 2021 年期初及 2020 年 1-9 月相关财务报表数据进行追溯调整。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对合并资产负债表期初余额追溯调整如下：

人民币元

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	443,438,746.35	443,398,677.76	40,068.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	195,062,157.54	195,062,157.54	
衍生金融资产			
应收票据	306,287,789.22	306,287,789.22	
应收账款	659,394,339.10	659,394,339.10	
应收账款融资	253,080,000.52	253,080,000.52	
预付款项	206,506,483.18	80,366,009.18	126,140,474.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	164,807,739.31	116,205,739.31	48,602,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	379,670,581.34	379,670,581.34	
合同资产	20,626,006.44	20,626,006.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	65,404,545.11	65,404,545.11	
流动资产合计	2,694,278,388.11	2,519,495,845.52	174,782,542.59
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	20,534,511.07	20,534,511.07	
其他权益工具投资	138,350,675.87	138,350,675.87	
其他非流动金融资产	261,926,594.29	261,926,594.29	
投资性房地产			
固定资产	667,188,746.10	667,188,746.10	
在建工程	63,091,940.71	63,091,940.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	207,880,972.96	207,880,972.96	
开发支出			
商誉	103,937,849.86	103,937,849.86	
长期待摊费用	4,019,294.07	4,019,294.07	
递延所得税资产	77,947,016.39	77,307,516.39	639,500.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,544,877,601.32	1,544,238,101.32	639,500.00
资产总计	4,239,155,989.43	4,063,733,946.84	175,422,042.59
流动负债：			
短期借款	2,262,023.68	2,262,023.68	
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	122,008,241.29	122,008,241.29	
应付账款	202,741,556.08	202,741,556.08	
预收款项			
合同负债	32,353,854.16	32,353,854.16	
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	31,378,274.43	31,378,274.43	
应交税费	83,063,783.85	83,061,580.49	2,203.36
其他应付款	194,739,660.04	21,325,860.04	173,413,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
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	34,200,000.00	34,200,000.00	
其他流动负债	2,638,189.72	2,638,189.72	

流动负债合计	705,385,583.25	531,969,579.89	173,416,003.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	164,266,855.55	164,266,855.55	
应付债券	726,571,411.02	726,571,411.02	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,874,109.69	9,874,109.69	
递延所得税负债	15,096,823.34	15,096,823.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计	915,809,199.60	915,809,199.60	
负债合计	1,621,194,782.85	1,447,778,779.49	173,416,003.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	90,260,777.00	90,260,777.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	942,345,153.66	941,845,153.66	500,000.00
减：库存股			
其他综合收益	8,845,268.69	8,845,268.69	
专项储备			
盈余公积	18,997,410.47	18,997,410.47	
一般风险准备			
未分配利润	1,546,323,763.87	1,544,817,724.64	1,506,039.23
归属于母公司股东权益合计	2,606,772,373.69	2,604,766,334.46	2,006,039.23
少数股东权益	11,188,832.89	11,188,832.89	
所有者权益（或股东权益）合计	2,617,961,206.58	2,615,955,167.35	2,006,039.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,239,155,989.43	4,063,733,946.84	175,422,042.59

2、对2020年1-9月合并利润表本期金额追溯调整如下：

人民币元

项 目	2020年1-9月	2020年1-9月	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业总收入	895,663,496.26	895,663,496.26	
其中：营业收入	895,663,496.26	895,663,496.26	
二、营业总成本	739,801,408.21	739,769,094.36	32,313.85

其中：营业成本	447,490,542.01	447,490,542.01	
税金及附加	11,105,714.75	11,105,714.75	
销售费用	123,772,365.85	123,772,365.85	
管理费用	76,250,856.40	76,209,456.40	41,400.00
研发费用	28,332,796.26	28,332,796.26	
财务费用	52,849,132.94	52,858,219.09	-9,086.15
其中：利息费用	46,048,160.43	46,048,160.43	
利息收入	4,493,738.93	4,484,403.88	9,335.05
加：其他收益	12,504,955.08	12,504,955.08	
投资收益（损失以“-”填列）	3,546,691.67	3,546,691.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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“-”填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-1,326,307.10	-1,326,307.10	
信用减值损失（损失以“-”填列）	17,412,682.56	17,607,682.56	-195,000.00
资产减值损失（损失以“-”填列）	-39,412,820.20	-39,412,820.20	
资产处置收益（损失以“-”填列）	166,408,489.54	166,408,489.54	
三、营业利润（亏损以“-”填列）	314,995,779.60	315,223,093.45	-227,313.85
加：营业外收入	21,549,655.12	21,461,855.12	87,800.00
减：营业外支出	4,418,449.26	4,418,449.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）	332,126,985.46	332,266,499.31	-139,513.85
减：所得税费用	68,419,307.68	68,462,739.24	-43,431.56
五、净利润（净亏损以“-”填列）	263,707,677.78	263,803,760.07	-96,082.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”填列）	263,707,677.78	263,803,760.07	-96,082.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	259,902,971.15	259,999,053.44	-96,082.29
2. 少数股东损益	3,804,706.63	3,804,706.63	
六、其他综合收益的税后净额	-6,711,918.05	-6,711,918.05	
归属母公司所有者的其他综合收益的税	-6,131,960.50	-6,131,960.50	

后净额			
(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			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-6,131,960.50	-6,131,960.50	
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	-6,131,960.50	-6,131,960.50	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-579,957.55	-579,957.55	
七、综合收益总额	256,995,759.73	257,091,842.02	-96,082.29
归属于母公司股东的综合收益总额	253,771,010.65	253,867,092.94	-96,082.29
归属于少数股东的综合收益总额	3,224,749.08	3,224,749.08	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.3423	0.3424	0.00
(二) 稀释每股收益	0.3423	0.3424	0.00

3、对 2020 年 1-9 月合并现金流量表本期金额追溯调整如下：

人民币元

项 目	2020 年 1-9 月	2020 年 1-9 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	975,996,255.59	975,996,255.59	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,217,016.44	7,129,216.44	87,800.00
收到的其他与经营活动有关的现金	51,171,329.14	51,161,994.09	9,335.05
经营活动现金流入小计	1,034,384,601.17	1,034,287,466.12	97,135.05
购买商品、接受劳务支付的现金	347,403,776.39	347,403,776.39	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	147,396,553.78	147,368,953.78	27,600.00
支付的各项税费	123,945,412.72	122,817,854.27	1,127,558.45
支付的其他与经营活动有关的现金	150,437,776.60	146,537,527.70	3,900,248.90
经营活动现金流出小计	769,183,519.49	764,128,112.14	5,055,407.35
经营活动产生的现金流量净额	265,201,081.68	270,159,353.98	-4,958,272.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,481,834.39	3,481,834.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	441,105,413.70	441,105,413.70	
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	499,587,248.09	499,587,248.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,629,196.52	73,629,196.52	
投资支付的现金	517,255,819.13	517,255,819.13	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	590,885,015.65	590,885,015.65	
投资活动产生的现金流量净额	-91,297,767.56	-91,297,767.56	
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	145,165,000.00	145,165,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	82,908,438.95	82,908,438.95	
筹资活动现金流入小计	228,073,438.95	228,073,438.95	
偿还债务支付的现金	215,100,000.00	215,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,794,564.06	125,794,564.06	
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	42,547,435.08	42,547,435.08	
筹资活动现金流出小计	383,441,999.14	383,441,999.14	
筹资活动产生的现金流量净额	-155,368,560.19	-155,368,560.19	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,530,642.11	-2,530,642.11	
五、现金及现金等价物净增加额	16,004,111.82	20,962,384.12	-4,958,272.30
加：期初现金及现金等价物余额	394,655,839.91	389,645,606.10	5,010,233.81
六、期末现金及现金等价物余额	410,659,951.73	410,607,990.22	51,961.51

三、公司董事会关于本次追溯调整财务数据合理性的说明

公司董事会认为，公司相关财务报表进行调整，符合《企业会计准则》等规定，有利于真实反映公司实际的经营成果，有利于保护全体股东的利益，董事会同意本次追溯调整事项。

四、独立董事关于本次追溯调整财务数据的独立意见

公司独立董事认为：本次同一控制下企业合并对相关财务报表进行调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定进行追溯调整，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，独立董事一致同意本次追溯事项。

五、公司监事会关于本次追溯调整财务数据的意见

公司监事会认为：公司对相关财务报表进行追溯调整事项，符合企业会计准则及其相关指南、解释等的规定及公司的实际情况，没有损害公司和全体股东的

利益，公司监事会同意本次追溯调整事项。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二十一次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见。

华明电力装备股份有限公司董事会

2021年10月26日