

杭州汽轮机股份有限公司

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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司于 2022 年 3 月 22 日召开八届二十二次董事会和八届十四次监事会，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、本次追溯调整基本情况

公司于 2022 年 11 月 3 日召开八届十九次董事会，审议通过《关于收购控股股东下属公司部分股权资产暨关联交易的议案》，公司及子公司杭州中能汽轮动力有限公司（以下简称“中能公司”）与公司控股股东杭州汽轮动力集团有限公司（以下简称“杭汽轮集团”）、杭州汽轮动力科技有限公司（以下简称“科技公司”）及自然人股东签署股权转让协议，以支付现金方式收购多家企业股权。

收购股权包括杭州杭发发电设备有限公司（以下简称“杭发公司”）的 100% 股权、杭州汽轮工程有限公司（以下简称“工程公司”）85% 股权、杭州汽轮汽车销售服务有限公司（以下简称“汽车销售公司”）的 30% 股权、中机院-杭汽轮集团（杭州）联合研究院有限公司（以下简称“联合研究院”）的 55% 股权、浙江燃创透平机械股份有限公司（以下简称“燃创公司”）的 40% 股权。上述股权于均于 2021 年 11 月完成了股权交割。股权收购完成后，杭发公司、工程公司、汽车销售公司、联合研究院、燃创公司等均成为公司合并报表范围内的子公司。

公司和杭发公司、工程公司、汽车销售公司、联合研究院、燃创公司的控股股东均为杭汽轮集团，且该控制并非暂时性的，因此公司对上述被收购公司的合并为同一控制下的合并。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，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持续计算。在合并当期编制合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时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。

二、同一控制下企业合并对合并资产负债表期初数的影响

1、上述合并报表范围变化对股东权益项目的累积影响

单位：人民币元

2020年12月31日			
股东权益	追溯调整后	追溯调整前	影响数 调整后-调整前
股本	754,010,400.00	754,010,400.00	
资本公积	379,906,466.92	153,617,619.65	226,288,847.27
减：库存股	144,078,948.09	144,078,948.09	
其他综合收益	3,114,962,386.84	3,114,962,386.84	
专项储备	18,568,980.86	17,699,635.27	869,345.59
盈余公积	625,178,089.82	621,112,807.78	4,065,282.04
未分配利润	3,415,358,402.27	3,587,465,039.91	-172,106,637.64
归属于母公司 所有者权益合计	8,163,905,778.62	8,104,788,941.36	59,116,837.26
少数股东权益	445,350,337.13	445,350,337.13	
所有者权益合计	8,609,256,115.75	8,550,139,278.49	59,116,837.26

2、上述合并报表范围变化对2020年度合并利润表项目的影

单位：人民币元

利润表	追溯调整后	追溯调整前	影响数 调整后-调整前
营业收入	4,762,315,089.10	4,496,445,244.55	265,869,844.55
营业成本	3,263,252,665.64	3,070,339,239.83	192,913,425.81
税金及附加	38,349,848.74	35,092,314.03	3,257,534.71
销售费用	234,574,261.47	222,561,812.71	12,012,448.76
管理费用	545,097,001.83	499,397,682.96	45,699,318.87
研发费用	233,881,231.71	207,848,047.96	26,033,183.75
财务费用	49,179,344.24	19,762,204.13	29,417,140.11
其他收益	135,781,367.15	104,733,657.43	31,047,709.72
投资收益	145,274,860.15	146,163,604.81	-888,744.66
公允价值变动收益	1,146,124.08	2,824,771.16	-1,678,647.08
信用减值损失	41,085,509.51	-9,902,018.52	50,987,528.03

资产减值损失	-65,570,237.78	-73,523,271.22	7,953,033.44
资产处置收益	-8,094,327.80	383,003.71	-8,477,331.51
营业利润	647,604,030.78	612,123,690.30	35,480,340.48
营业外收入	49,880,480.90	46,012,519.79	3,867,961.11
营业外支出	36,372,334.92	37,203,173.86	-830,838.94
利润总额	661,112,176.76	620,933,036.23	40,179,140.53
所得税费用	81,566,540.30	68,414,046.71	13,152,493.59
净利润	579,545,636.46	552,518,989.52	27,026,646.94
归属于母公司所有者的净利润	476,268,110.63	459,345,443.38	16,922,667.25
少数股东损益	103,277,525.83	93,173,546.15	10,103,979.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,330,767,230.50	1,330,767,230.50	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-450,113.92	-450,113.92	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,807,035,341.13	1,790,112,673.88	16,922,667.25
归属于少数股东的综合收益总额	102,827,411.91	92,723,432.23	10,103,979.68
每股收益			
（一）基本每股收益	0.64	0.62	0.02
（二）稀释每股收益	0.64	0.62	0.02

3、上述合并报表范围变化对2020年度合并现金流量表项目的影

现金流量表	追溯调整后	追溯调整前	影响数 调整后-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	4,066,594,356.89	3,803,293,069.31	263,301,287.58

收到的税费返还	30,239,507.28	26,208,702.20	4,030,805.08
收到其他与经营活动有关的现金	503,102,076.32	450,784,942.40	52,317,133.92
经营活动现金流入小计	4,599,935,940.49	4,280,286,713.91	319,649,226.58
购买商品、接受劳务支付的现金	2,271,150,226.06	2,304,337,423.38	-33,187,197.32
支付给职工以及为职工支付的现金	871,910,891.21	777,909,857.94	94,001,033.27
支付的各项税费	261,506,435.60	242,769,265.25	18,737,170.35
支付其他与经营活动有关的现金	566,482,612.50	500,853,566.65	65,629,045.85
经营活动现金流出小计	3,971,050,165.37	3,825,870,113.22	145,180,052.15
经营活动产生的现金流量净额	628,885,775.12	454,416,600.69	174,469,174.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	145,070,209.90	145,070,209.90	
取得投资收益收到的现金	112,463,899.46	112,463,899.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	685,022.19	592,778.88	92,243.31
收到其他与投资活动有关的现金	3,624,349,702.42	3,622,054,467.90	2,295,234.52
投资活动现金流入小计	3,882,568,833.97	3,880,181,356.14	2,387,477.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	381,655,144.67	377,681,894.37	3,973,250.30
投资支付的现金	1,360,000.00	1,360,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,559,712,851.80	3,559,712,851.80	

投资活动现金流出小计	3,942,727,996.47	3,938,754,746.17	3,973,250.30
投资活动产生的现金流量净额	-60,159,162.50	-58,573,390.03	-1,585,772.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	318,300,000.00	270,300,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,500,000.00		92,500,000.00
筹资活动现金流入小计	410,800,000.00	270,300,000.00	140,500,000.00
偿还债务支付的现金	208,500,000.00	151,500,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	261,277,732.13	253,918,245.18	7,359,486.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	103,216,380.00	98,216,380.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	360,012,525.87	173,520,614.76	186,491,911.11
筹资活动现金流出小计	829,790,258.00	578,938,859.94	250,851,398.06
筹资活动产生的现金流量净额	-418,990,258.00	-308,638,859.94	-110,351,398.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,894,931.64	-22,903,722.19	8,790.55
五、现金及现金等价物净增加额	126,841,422.98	64,300,628.53	62,540,794.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,723,513,225.12	1,645,907,650.92	77,605,574.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,850,354,648.10	1,710,208,279.45	140,146,368.65

三、董事会关于追溯调整合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表，符合《企业会计准则》

等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司财务状况和经营成果，董事会同意本次追溯调整事项。

四、监事会意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，监事会同意本次追溯调整事项。

五、独立董事意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司财务状况及经营成果；公司本次追溯调整事项涉及的决议程序合法合规，符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意本次追溯调整事项。

杭州汽轮机股份有限公司董事会
2022年3月23日