

顺发恒业股份公司监事会关于 同一控制下企业合并追溯调整财务数据的专项说明

根据顺发恒业股份公司（以下简称“公司”或本公司）2021年6月16日召开的第九届董事会第二次会议决议通过的《关于全资子公司收购股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司顺发能城有限公司（原名“顺发恒业有限公司”，以下简称“顺发有限”）与普星聚能股份公司（以下简称“普星聚能”）分别签署《股权转让协议》，以自有资金18,865.16万元，向普星聚能收购其持有浙江东海德迦风力发电有限公司（以下简称“德迦风电”）100%股权和浙江星星风力发电有限公司（以下简称“星星风电”）65%股权。由于本公司和普星聚能受同一最终控制人控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。顺发有限已于2021年7月支付完所有股权转让款共计18,865.16万元，德迦风电、星星风电分别于2021年6月23日和6月28日完成工商变更登记。为便于计算，将2021年6月30日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。

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》及其指南、解释等相关规定，同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，并对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

上述合并范围变化对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

一、对2020年度合并资产负债表项目的影

单位：人民币元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2021.01.01			
流动资产：			
货币资金	4,328,599,620.42	37,230,267.45	4,365,829,887.87

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	6,770,360.42	51,154,141.08	57,924,501.50
预付款项	3,169,458.83	442,260.63	3,611,719.46
其他应收款	2,470,604.44	12,209.60	2,482,814.04
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	2,313,083,905.67	48,078.72	2,313,131,984.39
其他流动资产	21,978,005.76	23,291.72	22,001,297.48
流动资产合计	6,676,071,955.54	88,910,249.20	6,764,982,204.74
非流动资产：			
长期应收款	78,021.01	-	78,021.01
长期股权投资	105,013,439.82	-	105,013,439.82
投资性房地产	495,008,015.14	-	495,008,015.14
固定资产	31,451,543.87	294,358,856.21	325,810,400.08
使用权资产	-	65,284.47	65,284.47
无形资产	-	14,323,819.35	14,323,819.35
商誉	-	-	-
长期待摊费用	560,082.21	-	560,082.21
递延所得税资产	139,621,839.75	129,516.72	139,751,356.47
非流动资产合计	771,732,941.80	308,877,476.75	1,080,610,418.55
资产总计	7,447,804,897.34	397,787,725.95	7,845,592,623.29
流动负债：			
短期借款	-	24,032,857.00	24,032,857.00
应付账款	229,128,334.46	3,698,730.56	232,827,065.02
预收款项	16,746,182.63	-	16,746,182.63
合同负债	20,115,293.71	-	20,115,293.71
应付职工薪酬	27,187,122.68	1,026,902.85	28,214,025.53
应交税费	50,993,508.45	4,950,892.36	55,944,400.81
其他应付款	503,130,005.36	50,131,860.00	553,261,865.36
其中：应付利息	-	-	-

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	20,096,726.14	20,096,726.14
其他流动负债	460,982.81	-	460,982.81
流动负债合计	847,761,430.10	103,937,968.91	951,699,399.01
非流动负债：			
长期借款	187,826,666.65	51,079,173.26	238,905,839.91
租赁负债	-	-	-
长期应付款	66,888,384.00	-	66,888,384.00
递延所得税负债	18,385.25	-	18,385.25
非流动负债合计	254,733,435.90	51,079,173.26	305,812,609.16
负债合计	1,102,494,866.00	155,017,142.17	1,257,512,008.17
所有者权益：			
股本	2,432,519,168.00	-	2,432,519,168.00
资本公积	1,390,335,132.67	112,500,000.00	1,502,835,132.67
减：库存股	375,404,106.77	-	375,404,106.77
盈余公积	474,287,102.36	-	474,287,102.36
未分配利润	2,380,122,575.76	75,765,044.39	2,455,887,620.15
归属于母公司所有者权益合计	6,301,859,872.02	188,265,044.39	6,490,124,916.41
少数股东权益	43,450,159.32	54,505,539.39	97,955,698.71
所有者权益合计	6,345,310,031.34	242,770,583.78	6,588,080,615.12
负债和所有者权益总计	7,447,804,897.34	397,787,725.95	7,845,592,623.29

二、对2020年度合并利润表项目的影

单位：人民币元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	581,138,355.31	68,559,452.67	649,697,807.98
营业总成本	334,469,777.13	40,447,914.63	374,917,691.76
其中：营业成本	285,706,447.96	29,162,836.83	314,869,284.79
税金及附加	26,065,477.10	1,183,563.15	27,249,040.25

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	29,755,469.47	-	29,755,469.47
管理费用	38,719,540.39	3,216,696.87	41,936,237.26
财务费用	-45,777,157.79	6,884,817.78	-38,892,340.01
其中：利息费用	14,187,651.06	6,920,280.01	21,107,931.07
利息收入	61,012,359.41	43,498.65	61,055,858.06
加：其他收益	3,840,298.36	4,085,713.27	7,926,011.63
投资收益(损失以“-”号填列)	109,698,614.77	-	109,698,614.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39,757,238.60	-	39,757,238.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)	4,342,316.61	-58,674.23	4,283,642.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,978,105.52	-	-13,978,105.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	42,590.45	-3,086.62	39,503.83
营业利润(亏损以“-”号填列)	350,614,292.85	32,135,490.46	382,749,783.31
加：营业外收入	2,213,671.52	63,530.76	2,277,202.28
减：营业外支出	143,815.83	13,019.52	156,835.35
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	352,684,148.54	32,186,001.70	384,870,150.24
减：所得税费用	99,888,229.93	8,028,338.42	107,916,568.35
净利润(净亏损以“-”号填列)	252,795,918.61	24,157,663.28	276,953,581.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	252,795,918.61	24,157,663.28	276,953,581.89
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	248,290,559.43	17,702,412.17	265,992,971.60
2. 少数股东损益	4,505,359.18	6,455,251.11	10,960,610.29
其他综合收益的税后净额	-33,198,374.53	-	-33,198,374.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,198,374.53	-	-33,198,374.53
将重分类进损益的其他综合收益	-33,198,374.53	-	-33,198,374.53
外币财务报表折算差额	-33,198,374.53	-	-33,198,374.53
综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	219,597,544.08	24,157,663.28	243,755,207.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	215,092,184.90	17,702,412.17	232,794,597.07

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于少数股东的综合收益总额	4,505,359.18	6,455,251.11	10,960,610.29

三、对2020年度合并现金流量表项目的影响

单位：人民币元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	269,951,100.15	71,604,275.01	341,555,375.16
收到的税费返还	1,000,432.71	-	1,000,432.71
收到其他与经营活动有关的现金	191,366,944.02	4,195,350.68	195,562,294.70
经营活动现金流入小计	462,318,476.88	75,799,625.69	538,118,102.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,865,931,899.83	6,308,120.94	1,872,240,020.77
支付给职工以及为职工支付的现金	77,468,594.03	3,965,571.53	81,434,165.56
支付的各项税费	287,706,042.27	15,578,507.15	303,284,549.42
支付其他与经营活动有关的现金	37,475,811.19	901,430.68	38,377,241.87
经营活动现金流出小计	2,268,582,347.32	26,753,630.30	2,295,335,977.62
经营活动产生的现金流量净额	-1,806,263,870.44	49,045,995.39	-1,757,217,875.05
投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,499.98	9,380.53	127,880.51
收到其他与投资活动有关的现金	4,603,510,950.01	-	4,603,510,950.01
投资活动现金流入小计	4,603,629,449.99	9,380.53	4,603,638,830.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,746.91	6,534,314.56	6,634,061.47
支付其他与投资活动有关的现金	4,084,752,743.60	-	4,084,752,743.60
投资活动现金流出小计	4,084,852,490.51	6,534,314.56	4,091,386,805.07
投资活动产生的现金流量净额	518,776,959.48	-6,524,934.03	512,252,025.45
筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	-	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	35,000,000.00	135,000,000.00

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,338,975.30	41,702,961.76	101,041,937.06
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	375,404,106.77	-	375,404,106.77
筹资活动现金流出小计	534,743,082.07	76,702,961.76	611,446,043.83
筹资活动产生的现金流量净额	-504,743,082.07	-36,702,961.76	-541,446,043.83
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,792,229,993.03	5,818,099.60	-1,786,411,893.43
加：期初现金及现金等价物余额	4,062,798,241.47	31,412,167.85	4,094,210,409.32
期末现金及现金等价物余额	2,270,568,248.44	37,230,267.45	2,307,798,515.89

监事会认为，公司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》等相关规定。追溯调整后的财务报表客观、真实的反映了公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及中小股东权益的情况。

特此说明。

顺发恒业股份公司

监 事 会

2022年4月16日