

# 大连华锐重工集团股份有限公司

## 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大连华锐重工集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月20日召开的第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，该事项无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

### 一、追溯调整基本情况

公司于2021年8月11日召开的第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于收购控股股东全资子公司100%股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金30,728.61万元收购大连重工·起重集团有限公司（以下简称“重工起重集团”）全资子公司华锐风电科技（江苏）临港有限公司（现已更名为大连华锐重工（盐城）装备制造有限公司，以下简称“标的公司”）100%股权。标的公司于2021年9月24日取得了射阳县行政审批局《公司准予变更登记通知书》及换发的《营业执照》，重工起重集团持有的标的公司100%股权过户至本公司名下，变更登记日为2021年9月18日。由于公司与标的公司在合并前后均受控股母公司重工起重集团控制且最终控制方皆为大连装备投资集团有限公司，该控制并非暂时性的，因此上述合并属同一控制下企业合并。

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。公司与被合并方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。合并方在合并中取得的净资产的账面

价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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；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。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

根据上述规定，公司对 2020 年 12 月 31 日及 2020 年 1-12 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 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表追溯调整如下：

单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日 (追溯后)	2020 年 12 月 31 日 (追溯前)	调整金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,097,207,583.65	2,093,974,560.91	3,233,022.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,018,937,368.47	3,025,909,606.59	-6,972,238.12
应收账款	3,042,341,985.49	3,042,238,781.67	103,203.82
应收款项融资			
预付款项	604,610,089.06	606,773,589.06	-2,163,500.00
其他应收款	88,680,463.95	88,620,463.95	60,000.00

其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,585,656,987.28	3,582,986,491.69	2,670,495.59
合同资产	529,847,817.87	529,847,817.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	72,036,490.49	63,481,056.56	8,555,433.93
<b>流动资产合计</b>	<b>13,039,318,786.26</b>	<b>13,033,832,368.30</b>	5,486,417.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	37,436,624.48	37,436,624.48	
长期股权投资	57,482,066.86	57,482,066.86	
其他权益工具投资	111,103,322.91	111,103,322.91	
其他非流动金融资产	5,431,357.25	5,431,357.25	
投资性房地产			
固定资产	2,539,648,123.03	2,306,814,637.54	232,833,485.49
在建工程	34,776,508.67	26,056,491.05	8,720,017.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	468,805,365.41	411,640,485.57	57,164,879.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	406,402,695.92	406,435,041.35	-32,345.43
其他非流动资产	543,453,614.21	543,453,614.21	
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,204,539,678.74</b>	<b>3,905,853,641.22</b>	<b>298,686,037.52</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,243,858,465.00</b>	<b>16,939,686,009.52</b>	<b>304,172,455.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,931,140,799.56	1,931,140,799.56	
应付账款	3,131,929,511.66	3,129,086,498.66	2,843,013.00
预收款项			
合同负债	3,916,041,783.47	3,916,005,102.24	36,681.23

应付职工薪酬	191,494,000.72	191,261,944.65	232,056.07
应交税费	73,306,957.99	72,724,675.39	582,282.60
其他应付款	61,521,132.63	55,834,459.14	5,686,673.49
其中：应付利息	228,013.70	228,013.70	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	410,329,558.69	410,329,558.69	
<b>流动负债合计</b>	<b>9,715,763,744.72</b>	<b>9,706,383,038.33</b>	<b>9,380,706.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付债券			
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	20,899,135.14	20,899,135.14	
预计负债	359,025,134.76	359,025,134.76	
递延收益	118,338,243.52	118,338,243.52	
递延所得税负债	3,692,298.44	3,692,298.44	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>701,954,811.86</b>	<b>701,954,811.86</b>	
<b>负债合计</b>	<b>10,417,718,556.58</b>	<b>10,408,337,850.19</b>	<b>9,380,706.39</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	1,931,370,032.00	1,931,370,032.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,727,032,488.13	2,421,032,488.13	306,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益	20,339,415.60	20,339,415.60	
专项储备	2,074,449.23	2,074,449.23	
盈余公积	238,079,934.87	238,079,934.87	
未分配利润	1,976,433,449.66	1,987,641,700.57	-11,208,250.91
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>6,895,329,769.49</b>	<b>6,600,538,020.40</b>	<b>294,791,749.09</b>
少数股东权益	-69,189,861.07	-69,189,861.07	
<b>股东权益合计</b>	<b>6,826,139,908.42</b>	<b>6,531,348,159.33</b>	<b>294,791,749.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>17,243,858,465.00</b>	<b>16,939,686,009.52</b>	<b>304,172,455.48</b>

## 2. 对 2020 年 1-12 月合并利润表追溯调整如下:

单位: 元

项 目	2020 年 1-12 月 (追溯后)	2020 年 1-12 月 (追溯前)	调整金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>8,168,115,496.28</b>	<b>8,161,909,617.08</b>	<b>6,205,879.20</b>
其中: 营业收入	8,168,115,496.28	8,161,909,617.08	6,205,879.20
<b>二、营业总成本</b>	<b>7,807,316,179.02</b>	<b>7,789,526,732.42</b>	<b>17,789,446.60</b>
其中: 营业成本	6,230,854,888.26	6,229,929,149.52	925,738.74
税金及附加	69,630,647.44	67,411,890.22	2,218,757.22
销售费用	288,545,307.25	288,380,845.16	164,462.09
管理费用	663,467,617.45	648,986,917.88	14,480,699.57
研发费用	494,713,964.56	494,713,964.56	
财务费用	60,103,754.06	60,103,965.08	-211.02
其中: 利息费用	19,996,435.94	19,996,435.94	
利息收入	14,607,681.86	14,604,725.54	2,956.32
加: 其他收益	64,408,486.21	64,408,486.21	
投资收益(损失以“—”号填列)	2,773,173.20	2,773,173.20	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3,846,012.75	3,846,012.75	
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)	-1,357,839.32	-1,357,839.32	
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-126,018,705.58	-126,422,267.50	403,561.92
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-155,488,202.87	-155,488,202.87	
资产处置收益(损失以“—”号填列)	1,329,733.20	1,329,733.20	
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>	<b>146,445,962.10</b>	<b>157,625,967.58</b>	<b>-11,180,005.48</b>
加: 营业外收入	40,620,595.89	40,615,595.89	5,000.00
减: 营业外支出	87,807,738.70	87,806,838.70	900.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>	<b>99,258,819.29</b>	<b>110,434,724.77</b>	<b>-11,175,905.48</b>
减: 所得税费用	61,452,973.95	61,420,628.52	32,345.43
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>	<b>37,805,845.34</b>	<b>49,014,096.25</b>	<b>-11,208,250.91</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)	37,805,845.34	49,014,096.25	-11,208,250.91
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)	48,141,368.96	59,349,619.87	-11,208,250.91
2、少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)	-10,335,523.62	-10,335,523.62	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-66,814,402.01</b>	<b>-66,814,402.01</b>	
(一) 归属母公司股东的其他综合 收益的税后净额	-66,814,402.01	-66,814,402.01	
1、不能重分类进损益的其他综合 收益	-69,259,551.28	-69,259,551.28	
(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	-69,259,551.28	-69,259,551.28	
(4) 企业自身信用风险公允价值 变动			
(5) 其他			
2、将重分类进损益的其他综合收 益	2,445,149.27	2,445,149.27	
(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	2,445,149.27	2,445,149.27	
(7) 其他			
(二) 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>-29,008,556.67</b>	<b>-17,800,305.76</b>	-11,208,250.91
(一) 归属于母公司股东的综合收 益总额	-18,673,033.05	-7,464,782.14	-11,208,250.91
(二) 归属于少数股东的综合收益 总额	-10,335,523.62	-10,335,523.62	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.0249	0.0307	-0.0058
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.0249	0.0307	-0.0058

### 3. 对 2020 年 1-12 月合并现金流量表追溯调整如下:

单位: 元

项 目	2020 年 1-12 月 (追溯后)	2020 年 1-12 月 (追溯前)	调整金额
<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	8,266,315,132.45	8,257,644,144.93	8,670,987.52
收到的税费返还	119,154,853.65	119,154,853.65	
收到其他与经营活动有关的现金	163,786,561.92	160,456,812.36	3,329,749.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,549,256,548.02</b>	<b>8,537,255,810.94</b>	<b>12,000,737.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,749,615,392.61	5,747,770,692.61	1,844,700.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,059,373,266.10	1,059,032,381.83	340,884.27
支付的各项税费	447,697,902.47	445,508,860.87	2,189,041.60
支付其他与经营活动有关的现金	463,565,618.25	461,064,369.38	2,501,248.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,720,252,179.43</b>	<b>7,713,376,304.69</b>	<b>6,875,874.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>829,004,368.59</b>	<b>823,879,506.25</b>	<b>5,124,862.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,695,070.78	5,695,070.78	
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>5,695,070.78</b>	<b>5,695,070.78</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,072,489.65	58,923,930.89	2,148,558.76
投资支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00	
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>63,072,489.65</b>	<b>60,923,930.89</b>	<b>2,148,558.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-57,377,418.87</b>	<b>-55,228,860.11</b>	<b>-2,148,558.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	330,000,000.00	330,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>330,000,000.00</b>	<b>330,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	630,495,080.00	630,495,080.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,477,060.87	82,477,060.87	

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>712,972,140.87</b>	<b>712,972,140.87</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-382,972,140.87</b>	<b>-382,972,140.87</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-38,242,645.19</b>	<b>-38,242,645.19</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>350,412,163.66</b>	<b>347,435,860.08</b>	<b>2,976,303.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,192,676,659.95	1,192,419,940.79	256,719.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,543,088,823.61</b>	<b>1,539,855,800.87</b>	<b>3,233,022.74</b>

### 三、董事会审计委员会意见

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，未损害公司和全体股东的合法权益。因此，我们同意本次追溯调整事项。

### 四、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。

### 五、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。

### 六、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。

## 七、备查文件

1. 公司第五届董事会第二十七次会议决议；
2. 公司第五届监事会第十七次会议决议；
3. 独立董事意见；
4. 董事会审计委员会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的意见。

特此公告

大连华锐重工集团股份有限公司

董 事 会

2022年4月22日