

# 浙江盾安人工环境股份有限公司

## 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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、追溯调整的原因

根据浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称“公司”）与珠海格力电器股份有限公司（以下简称“格力电器”）签订的股权转让协议，格力电器将其所持有的珠海励高精工制造有限公司（以下简称“励高精工”）100.00%的股权转让给公司，本次交易价格以基准日2022年12月31日的评估价值为依据（中联评报字【2023】第1508号），公司于2023年6月30日支付60%股权价款，已办理财产交接手续，以2023年6月30日作为合并日。合并时点，公司与励高精工同受格力电器控制，公司合并励高精工属于同一控制下企业合并。

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》及其相关指南、解释等相关规定，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，公司按照同一控制下企业合并的相关规定，对前期相关财务数据进行追溯调整，公司对2022年12月31日合并资产负债表、2022年1-6月合并利润表及合并现金流量表相关财务数据进行追溯调整。

### 二、追溯调整的相关科目及财务数据

#### 1、对2022年12月31日合并资产负债表追溯调整如下：

项目	2022年12月31日 追溯调整前	2022年12月31日 追溯调整后	影响数
流动资产：			
货币资金	1,567,873,312.17	1,609,430,969.78	41,557,657.61
交易性金融资产	21,302,400.00	21,302,400.00	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	1,445,417,526.69	1,465,886,490.87	20,468,964.18
应收款项融资	998,469,411.01	998,469,411.01	
预付款项	65,107,187.90	65,107,187.90	
其他应收款	649,552,976.49	649,609,507.03	56,530.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,205,221,868.75	1,261,797,695.85	56,575,827.10
合同资产	317,208,692.12	317,208,692.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	84,659,487.05	85,280,205.80	620,718.75
流动资产合计	6,354,812,862.18	6,474,092,560.36	119,279,698.18
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	282,799,242.86	282,799,242.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	41,111,046.82	41,111,046.82	
固定资产	915,451,158.80	918,423,309.18	2,972,150.38
在建工程	53,118,272.47	53,915,975.19	797,702.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	185,922,247.32	185,922,247.32	
无形资产	182,224,876.38	182,224,876.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,674,977.76	18,674,977.76	
递延所得税资产	43,853,020.72	51,198,815.77	7,345,795.05
其他非流动资产	76,233,786.55	76,697,686.55	463,900.00
非流动资产合计	1,799,388,629.68	1,810,968,177.83	11,579,548.15
资产总计	8,154,201,491.86	8,285,060,738.19	130,859,246.33
流动负债：			
短期借款	824,963,049.66	824,963,049.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	524,897,067.76	524,897,067.76	
应付账款	1,792,166,925.42	1,917,273,187.96	125,106,262.54
预收款项			
合同负债	85,160,599.07	85,160,599.07	
应付职工薪酬	233,600,695.85	235,473,198.95	1,872,503.10

应交税费	137,617,774.06	139,362,895.39	1,745,121.33
其他应付款	304,454,756.39	304,266,381.39	-188,375.00
其中：应付利息			
应付股利	3,182,036.73	3,182,036.73	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	71,036,675.30	71,036,675.30	
其他流动负债	179,735,140.20	179,735,140.20	
流动负债合计	4,153,632,683.71	4,282,168,195.68	128,535,511.97
非流动负债：			
长期借款	250,362,847.22	250,362,847.22	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	139,117,684.70	139,117,684.70	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	67,729,388.71	67,729,388.71	
递延所得税负债	1,184,295.95	1,251,141.96	66,846.01
其他非流动负债			
非流动负债合计	458,394,216.58	458,461,062.59	66,846.01
负债合计	4,612,026,900.29	4,740,629,258.27	128,602,357.98
股东权益：			
股本	1,056,626,982.00	1,056,626,982.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,013,345,265.36	3,043,345,265.36	30,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益	29,731,925.25	29,731,925.25	
专项储备			
盈余公积	139,510,711.46	139,510,711.46	
未分配利润	-593,060,426.05	-620,803,537.70	-27,743,111.65
归属于母公司股东权益合计	3,646,154,458.02	3,648,411,346.37	2,256,888.35
少数股东权益	-103,979,866.45	-103,979,866.45	
股东权益合计	3,542,174,591.57	3,544,431,479.92	2,256,888.35
负债和股东权益总计	8,154,201,491.86	8,285,060,738.19	130,859,246.33

2、对 2022 年 1-6 月合并利润表追溯调整如下：

项目	2022 年 1-6 月 追溯调整前	2022 年 1-6 月 追溯调整后	影响数
一、营业总收入	4,876,611,219.86	4,890,515,467.40	13,904,247.54

其中：营业收入	4,876,611,219.86	4,890,515,467.40	13,904,247.54
二、营业总成本	4,579,763,810.22	4,595,634,508.24	15,870,698.02
其中：营业成本	4,076,333,595.91	4,090,440,443.99	14,106,848.08
税金及附加	21,272,402.26	21,275,451.06	3,048.80
销售费用	132,304,024.37	132,506,952.14	202,927.77
管理费用	169,817,022.70	171,795,536.56	1,978,513.86
研发费用	154,547,902.73	154,547,902.73	
财务费用	25,488,862.25	25,068,221.76	-420,640.49
其中：利息费用	48,206,469.33	48,206,469.33	
利息收入	3,787,671.57	4,210,332.43	422,660.86
加：其他收益	29,194,151.22	29,194,151.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	12,785,851.59	12,785,851.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,825,855.16	26,825,855.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,941,151.79	-12,941,151.79	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	2,688,000.00	2,688,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,503,197.22	7,527,165.79	23,968.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,366,631.15	-17,804,896.55	-2,438,265.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-299,341.31	-299,341.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	333,352,637.21	328,971,889.90	-4,380,747.31
加：营业外收入	334,794,083.45	334,794,083.45	
减：营业外支出	28,014,874.89	28,014,874.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	640,131,845.77	635,751,098.46	-4,380,747.31
减：所得税费用	50,169,305.62	49,089,080.40	-1,080,225.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	589,962,540.15	586,662,018.06	-3,300,522.09
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	589,962,540.15	586,662,018.06	-3,300,522.09
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）	592,545,573.25	589,245,051.16	-3,300,522.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,583,033.10	-2,583,033.10	
六、其他综合收益的税后净额	-9,903,844.09	-9,903,844.09	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,695,913.86	-9,695,913.86	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,650,981.61	-1,650,981.61	
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	-1,650,981.61	-1,650,981.61	
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	-8,044,932.25	-8,044,932.25	

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	19,125,476.62	19,125,476.62	
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	-19,125,476.62	-19,125,476.62	
5.现金流量套期储备	2,076,975.00	2,076,975.00	
6.外币财务报表折算差额	-10,121,907.25	-10,121,907.25	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-207,930.23	-207,930.23	
七、综合收益总额	580,058,696.06	576,758,173.97	-3,300,522.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	582,849,659.39	579,549,137.30	-3,300,522.09
归属于少数股东的综合收益总额	-2,790,963.33	-2,790,963.33	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.65	0.64	-0.01
（二）稀释每股收益	0.65	0.64	-0.01

3、对 2022 年 1-6 月合并现金流量表追溯调整如下：

项目	2022 年 1-6 月 追溯调整前	2022 年 1-6 月 追溯调整后	影响数
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	3,250,861,345.06	3,257,476,489.65	6,615,144.59
收到的税费返还	93,672,443.70	94,474,439.61	801,995.91
收到其他与经营活动有关的现金	46,252,789.14	46,641,362.53	388,573.39
经营活动现金流入小计	3,390,786,577.90	3,398,592,291.79	7,805,713.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,940,848,911.64	1,941,986,266.90	1,137,355.26
支付给职工以及为职工支付的现金	662,565,801.91	662,648,087.87	82,285.96
支付的各项税费	154,389,796.89	156,046,036.01	1,656,239.12
支付其他与经营活动有关的现金	504,137,491.11	509,435,293.47	5,297,802.36
经营活动现金流出小计	3,261,942,001.55	3,270,115,684.25	8,173,682.70
经营活动产生的现金流量净额	128,844,576.36	128,476,607.55	-367,968.81
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,106,423.36	14,106,423.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	34,106,423.36	34,106,423.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,904,065.26	67,315,965.26	411,900.00
投资支付的现金			
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	66,904,065.26	67,315,965.26	411,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-32,797,641.90	-33,209,541.90	-411,900.00
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	770,000,000.00	770,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	870,000,000.00	870,000,000.00	
偿还债务支付的现金	934,700,000.00	934,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,041,009.06	60,041,009.06	
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	193,564,620.33	193,564,620.33	
筹资活动现金流出小计	1,188,305,629.39	1,188,305,629.39	
筹资活动产生的现金流量净额	-318,305,629.39	-318,305,629.39	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,195,614.67	10,195,614.67	
五、现金及现金等价物净增加额	-212,063,080.26	-212,842,949.07	-779,868.81
加：期初现金及现金等价物余额	637,545,004.39	639,883,736.99	2,338,732.60
六、期末现金及现金等价物余额	425,481,924.13	427,040,787.92	1,558,863.79

### 三、董事会意见

公司本次因同一控制下企业合并追溯调整 2022 年期末、2022 年 1-6 月有关财务数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，追溯调整后的财务数据客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东权益的情形。

### 四、独立董事意见

独立董事认为，公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整的决策程序符合有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东权益的情形。因此，我们同意公司本次关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的事项。

### 五、监事会意见

监事会认为，公司本次因同一控制下企业合并追溯调整 2022 年期末及 2022 年 1-6 月相关财务报表数据，依据充分，符合《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次追溯调整。

特此公告。

浙江盾安人工环境股份有限公司

董 事 会

二〇二三年八月二十四日