

中水集团远洋股份有限公司

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。

中水集团远洋股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 27 日召开公司第八届董事会第二十六次会议、第八届监事会第二十二次会议，审议并表决通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。本议案尚需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、追溯调整的原因

2023 年 5 月 22 日，公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了关于重大资产购买暨关联交易的相关议案，并于 2023 年 6 月 30 日经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过。2023 年 7 月 31 日，公司以支付现金的方式购买舟渔公司所持有的舟渔制品 100%股权及农发远洋 51.19%股权、中国农发集团所持有的农发远洋 20.89%股权、中水公司持有的中渔环球 51.00%股权，完成了同一控制下合并。根据企业会计准则相关规定，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。因此，对公司前期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、对合并资产负债表期初余额追溯调整如下：

单位：人民币元

项 目	2023 年期初余额 (追溯调整前)	2023 年期初余额 (追溯调整后)	调整数
流动资产：			
货币资金	344,647,906.33	603,346,000.04	258,698,093.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,600,602.28	1,600,602.28
应收账款	13,082,753.15	194,977,288.37	181,894,535.22
应收款项融资			
预付款项	415,416.80	12,707,574.57	12,292,157.77
其他应收款	9,362,131.50	383,647,412.20	374,285,280.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	214,824,439.95	1,265,781,401.80	1,050,956,961.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,916,058.77	41,191,169.61	29,275,110.84
流动资产合计	594,248,706.50	2,503,251,448.87	1,909,002,742.37
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	217,153,231.17	92,862,226.17	-124,291,005.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	475,721,143.78	2,513,372,672.02	2,037,651,528.24
在建工程	22,137,042.79	67,527,516.61	45,390,473.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,543,202.98	33,251,282.47	31,708,079.49
无形资产	25,299,937.81	47,458,986.24	22,159,048.43
开发支出			

项 目	2023 年期初余额 (追溯调整前)	2023 年期初余额 (追溯调整后)	调整数
商誉			
长期待摊费用	869,812.92	869,812.92	
递延所得税资产			
其他非流动资产	11,935,716.80	11,935,716.80	
非流动资产合计	754,660,088.25	2,767,278,213.23	2,012,618,124.98
资产总计	1,348,908,794.75	5,270,529,662.10	3,921,620,867.35
流动负债：			
短期借款	26,424,094.50	126,555,601.34	100,131,506.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,000,000.00	49,000,000.00
应付账款	25,207,250.31	341,721,978.49	316,514,728.18
预收款项		252,518.88	252,518.88
合同负债	3,895,576.45	30,101,252.84	26,205,676.39
应付职工薪酬	61,612,126.85	238,405,339.72	176,793,212.87
应交税费	11,103,620.62	16,619,951.12	5,516,330.50
其他应付款	185,971,660.02	863,871,236.55	677,899,576.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	671,715.01	28,668,761.65	27,997,046.64
其他流动负债		1,080,089.87	1,080,089.87
流动负债合计	314,886,043.76	1,696,276,730.46	1,381,390,686.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	903,835.02	4,681,516.61	3,777,681.59
长期应付款	6,000,400.00	6,000,400.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	69,004,672.56	193,267,011.65	124,262,339.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,908,907.58	203,948,928.26	128,040,020.68
负债合计	390,794,951.34	1,900,225,658.72	1,509,430,707.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	365,858,712.00	365,858,712.00	

项 目	2023 年期初余额 (追溯调整前)	2023 年期初余额 (追溯调整后)	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	783,917,419.42	2,125,668,966.42	1,341,751,547.00
减：库存股			
其他综合收益	-37,708,613.97	-17,047,796.79	20,660,817.18
专项储备			
盈余公积	82,726,748.33	82,726,748.33	
未分配利润	-275,532,744.10	-183,913,434.60	91,619,309.50
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	919,261,521.68	2,373,293,195.36	1,454,031,673.68
少数股东权益	38,852,321.73	997,010,808.02	958,158,486.29
所有者权益(或股东权益) 合计	958,113,843.41	3,370,304,003.38	2,412,190,159.97
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	1,348,908,794.75	5,270,529,662.10	3,921,620,867.35

2、对合并利润表2022年度金额追溯调整如下：

金额单位：人民币元

项 目	2022 年度 (追溯调整前)	2022 年度 (追溯调整后)	调整数
一、营业总收入	596,717,753.85	3,973,764,314.35	3,377,046,560.50
其中：营业收入	596,717,753.85	3,973,764,314.35	3,377,046,560.50
二、营业总成本	641,838,420.53	3,877,749,962.18	3,235,911,541.65
其中：营业成本	532,867,108.11	3,633,741,397.79	3,100,874,289.68
税金及附加	767,988.91	10,921,462.86	10,153,473.95
销售费用	10,983,016.04	38,541,177.94	27,558,161.90
管理费用	74,081,172.07	159,713,334.24	85,632,162.17
研发费用	28,431,719.34	66,060,587.96	37,628,868.62
财务费用	-5,292,583.94	-31,227,998.61	-25,935,414.67
其中：利息费用	8,629,812.85	31,838,041.33	23,208,228.48
利息收入	2,448,031.44	18,471,725.59	16,023,694.15
加：其他收益	93,886,328.91	230,077,986.29	136,191,657.38
投资收益（损失以“-”号填列）	2,664,435.45	872,870.88	-1,791,564.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,608,718.65	1,817,154.08	-1,791,564.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

项 目	2022 年度 (追溯调整前)	2022 年度 (追溯调整后)	调整数
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-8,469,686.98	-14,709,668.73	-6,239,981.75
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-27,999,659.05	-39,475,708.41	-11,476,049.36
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	2,225,714.62	1,857,788.18	-367,926.44
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	17,186,466.27	274,637,620.38	257,451,154.11
加: 营业外收入	3,697,101.47	10,850,778.03	7,153,676.56
减: 营业外支出	3,371,156.41	6,008,559.85	2,637,403.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	17,512,411.33	279,479,838.56	261,967,427.23
减: 所得税费用	10,382,452.31	15,279,474.34	4,897,022.03
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,129,959.02	264,200,364.22	257,070,405.20
(一)按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	7,129,959.02	264,200,364.22	257,070,405.20
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)	9,834,434.28	157,564,187.29	147,729,753.01
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-2,704,475.26	106,636,176.93	109,340,652.19
六、其他综合收益的税后净额	2,922,182.93	59,129,060.83	56,206,877.90
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-476,855.64	22,715,943.27	23,192,798.91
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-476,855.64	22,715,943.27	23,192,798.91
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-3,207,839.90	-3,207,839.90	
(2) 其他债权投资公允价值变动			

项 目	2022 年度 (追溯调整前)	2022 年度 (追溯调整后)	调整数
(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	2,730,984.26	25,923,783.17	23,192,798.91
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,399,038.57	36,413,117.56	33,014,078.99
七、综合收益总额	10,052,141.95	323,329,425.05	313,277,283.10
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	9,357,578.64	180,280,130.56	170,922,551.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	694,563.31	143,049,294.49	142,354,731.18
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.0287	0.4598	0.4311
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.0287	0.4598	0.4311

3、对合并现金流量表2022年度金额追溯调整如下：

金额单位：人民币元

项 目	2022 年度 (追溯调整前)	2022 年度 (追溯调整后)	调整数
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	531,446,642.67	3,720,620,891.68	3,189,174,249.01
收到的税费返还	3,128,881.12	14,040,908.13	10,912,027.01
收到其他与经营活动有关的现金	107,751,207.86	428,212,004.46	320,460,796.60
经营活动现金流入小计	642,326,731.65	4,162,873,804.27	3,520,547,072.62
购买商品、接受劳务支付的现金	473,795,046.27	2,779,071,721.58	2,305,276,675.31
支付给职工以及为职工支付的现金	143,892,988.23	489,034,564.66	345,141,576.43
支付的各项税费	12,169,952.47	28,263,438.12	16,093,485.65
支付其他与经营活动有关的现金	48,262,868.51	714,805,050.74	666,542,182.23
经营活动现金流出小计	678,120,855.48	4,011,174,775.10	3,333,053,919.62
经营活动产生的现金流量净额	-35,794,123.83	151,699,029.17	187,493,153.00
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	76,053,566.29	102,338,646.93	26,285,080.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

项 目	2022 年度 (追溯调整前)	2022 年度 (追溯调整后)	调整数
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计	76,053,566.29	102,338,646.93	26,285,080.64
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	75,734,143.54	119,825,194.88	44,091,051.34
投资支付的现金			
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	75,734,143.54	119,825,194.88	44,091,051.34
投资活动产生的现金流量净额	319,422.75	-17,486,547.95	-17,805,970.70
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	391,999,997.44	391,999,997.44	-
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	121,400,000.00	311,400,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	513,399,997.44	703,399,997.44	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	182,220,572.07	462,702,241.20	280,481,669.13
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	8,459,220.53	59,386,368.89	50,927,148.36
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	4,626,347.65	31,694,858.87	27,068,511.22
筹资活动现金流出小计	195,306,140.25	553,783,468.96	358,477,328.71
筹资活动产生的现金流量净额	318,093,857.19	149,616,528.48	-168,477,328.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响	4,545,974.94	14,172,081.25	9,626,106.31
五、现金及现金等价物净增加额	287,165,131.05	298,001,090.95	10,835,959.90
加：期初现金及现金等价物余额	54,367,413.30	302,008,448.71	247,641,035.41
六、期末现金及现金等价物余额	341,532,544.35	600,009,539.66	258,476,995.31

三、董事会关于本次追溯调整财务数据的说明

公司因同一控制下企业合并增加子公司以及业务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、真实地反映了公司的财务状况和经

营成果。本次追溯调整相关财务报表数据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。

四、独立董事专门会议审议情况

公司独立董事于2024年3月27日召开第八届董事会第二次独立董事专门会议，以3票同意，0票反对，0票弃权的结果审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，并同意将上述议案提交公司董事会审议。

五、监事会意见

监事会认为：报告期内公司合并追溯调整财务数据，符合《企业会计准则》及深圳证券交易所的相关规定和要求，审议通过该议案。

六、备查文件

1. 第八届董事会第二十六次会议决议；
2. 第八届监事会第二十二次会议决议；
3. 第八届董事会第二次独立董事专门会议决议。

特此公告。

中水集团远洋股份有限公司董事会

2024年3月27日