

证券代码：000537

证券简称：广宇发展

公告编号：2022-063

天津广宇发展股份有限公司

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。

天津广宇发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年8月24日召开第十届董事会第二十六次会议和第十届监事会第十次会议，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》，现将有关情况公告如下：

一、本次追溯调整背景情况

2021年9月3日，公司启动重大资产置换，将所属23家房地产子公司股权与控股股东鲁能集团有限公司、关联方都城伟业集团有限公司合计持有的鲁能新能源（集团）有限公司（以下简称“鲁能新能源”）100%股权进行资产置换（以下简称“标的资产”）。2022年1月14日，公司已完成相关标的资产的交割，鲁能新能源成为公司全资子公司，纳入公司合并报表。

二、财务报表数据进行追溯调整的原因

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，由于公司与鲁能新能源均由中国绿发投资集团有限公司控制，上述事项构成同一控制下企业合并。对于同一控制下的合并，应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应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情

况；对于同一控制下的控股合并及吸收合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当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。

三、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

按照《企业会计准则》相关规定，需对合并资产负债表、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，具体调整情况详见下表：

1. 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表主要项目追溯调整如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日 追溯调整前	2021 年 12 月 31 日 追溯调整后	调整数
流动资产：			
货币资金	5,422,258,949.43	6,942,925,083.25	1,520,666,133.82
应收账款	2,761,643.84	4,805,731,143.99	4,802,969,500.15
应收款项融资		143,050,902.51	143,050,902.51
预付款项	230,756.38	105,096,667.45	104,865,911.07
其他应收款	46,050.09	98,236,233.64	98,190,183.55
应收股利		55,747,319.32	55,747,319.32
存货		2,590,604.63	2,590,604.63
其他流动资产	66,389,478.60	464,491,266.85	398,101,788.25
流动资产合计	81,040,773,830.38	88,111,208,854.36	7,070,435,023.98
长期股权投资		572,990,302.40	572,990,302.40
其他权益工具投资		21,943,193.91	21,943,193.91
固定资产	1,195,930,513.32	19,507,954,796.55	18,312,024,283.23
在建工程		2,892,617,323.64	2,892,617,323.64
使用权资产	7,253,955.13	835,700,103.51	828,446,148.38
无形资产		258,020,607.68	258,020,607.68
长期待摊费用		7,365,637.49	7,365,637.49
递延所得税资产		44,071,586.14	44,071,586.14
其他非流动资产		1,450,993,652.81	1,450,993,652.81
非流动资产合计	1,203,184,468.45	25,591,657,204.13	24,388,472,735.68
资产总计	82,243,958,298.83	113,702,866,058.49	31,458,907,759.66
短期借款	2,500,000,000.00	-	-2,500,000,000.00
应付票据		219,966,449.71	219,966,449.71
应付账款	5,246,165.50	1,492,395,470.61	1,487,149,305.11
预收款项		2,650,359.96	2,650,359.96
合同负债		7,279,492.92	7,279,492.92
应付职工薪酬	664,045.14	7,626,111.57	6,962,066.43

应交税费	18,595,432.06	54,293,885.44	35,698,453.38
其他应付款	33,279,055.68	184,728,140.71	151,449,085.03
其中：应付利息	13,686,273.96	10,248,773.96	-3,437,500.00
应付股利	2,673,645.32	59,679,654.27	57,006,008.95
一年内到期的非流动负债	701,277,500.00	1,861,405,477.03	1,160,127,977.03
其他流动负债		583,384.48	583,384.48
流动负债合计	66,682,397,636.73	67,254,264,210.78	571,866,574.05
长期借款	1,618,830,855.89	18,791,269,955.80	17,172,439,099.91
应付债券		997,653,532.97	997,653,532.97
租赁负债	5,976,455.09	614,705,202.67	608,728,747.58
长期应付款		1,656,262,246.83	1,656,262,246.83
递延收益		841,666.67	841,666.67
非流动负债合计	1,624,807,310.98	22,060,732,604.94	20,435,925,293.96
负 债 合 计	68,307,204,947.71	89,314,996,815.72	21,007,791,868.01
资本公积	1,720,507,240.84	9,261,234,627.92	7,540,727,387.08
其他综合收益		-20,633,736.40	-20,633,736.40
未分配利润	9,018,971,537.26	10,773,190,438.42	1,754,218,901.16
归属于母公司股东权益合计	13,533,259,858.10	22,807,572,409.94	9,274,312,551.84
少数股东权益	403,493,493.02	1,580,296,832.83	1,176,803,339.81
股东权益合计	13,936,753,351.12	24,387,869,242.77	10,451,115,891.65
负债和股东权益总计	82,243,958,298.83	113,702,866,058.49	31,458,907,759.66

2. 对 2021 年 1-6 月合并利润表主要项目追溯调整如下：

单位：元

项目	2021 年 1 月-6 月 追溯调整前	2021 年 1 月-6 月 追溯调整后	调整数
一、营业总收入	9,899,755,617.92	11,672,937,037.04	1,773,181,419.12
其中：营业收入	9,899,755,617.92	11,672,937,037.04	1,773,181,419.12
二、营业总成本	8,674,509,967.00	9,857,458,005.19	1,182,948,038.19
其中：营业成本	7,187,287,821.18	7,862,608,312.59	675,320,491.41
税金及附加	555,756,480.75	567,891,870.99	12,135,390.24
管理费用	190,487,656.15	264,498,274.63	74,010,618.48
财务费用	563,376,392.00	984,857,930.06	421,481,538.06
其中：利息费用	581,918,404.09	953,216,693.50	371,298,289.41
利息收入	24,912,658.09	29,580,500.06	4,667,841.97
加：其他收益	3,063,541.07	15,257,370.07	12,193,829.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,420,438.04	103,078,735.12	101,658,297.08
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-	37,060,460.50	37,060,460.50
信用减值损失（损失以“-”号	454,344.31	-46,675,829.67	-47,130,173.98

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	1,714,665.31	1,714,665.31
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,228,955,824.34	1,887,625,822.68	658,669,998.34
加:营业外收入	48,306,509.11	413,012,576.48	364,706,067.37
减:营业外支出	9,695,751.57	11,031,909.51	1,336,157.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,267,566,581.88	2,289,606,489.65	1,022,039,907.77
减:所得税费用	317,105,150.45	448,784,683.09	131,679,532.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	950,461,431.43	1,840,821,806.56	890,360,375.13
(一)按经营持续性分类	950,461,431.43	1,840,821,806.56	890,360,375.13
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-284,341,309.09	606,019,066.04	890,360,375.13
(二)按所有权归属分类	950,461,431.43	1,840,821,806.56	890,360,375.13
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	950,117,476.16	1,746,385,791.65	796,268,315.49
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	343,955.27	94,436,014.91	94,092,059.64
七、综合收益总额	950,461,431.43	1,840,821,806.56	890,360,375.13
归属于母公司股东的综合收益总额	950,117,476.16	1,746,385,791.65	796,268,315.49
归属于少数股东的综合收益总额	343,955.27	94,436,014.91	94,092,059.64
(一)基本每股收益(元/股)	0.51	0.94	0.43
(二)稀释每股收益(元/股)	0.51	0.94	0.43

3. 对 2021 年 1-6 月合并现金流量表主要项目追溯调整如下:

单位: 元

项 目	2021 年 1 月-6 月 追溯调整前	2021 年 1 月-6 月 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	10,775,622,886.23	11,749,970,724.17	974,347,837.94
收到的税费返还	60,571,826.99	71,135,255.75	10,563,428.76
收到其他与经营活动有关的现金	414,050,051.17	859,637,076.43	445,587,025.26
经营活动现金流入小计	11,250,244,764.39	12,680,743,056.35	1,430,498,291.96
购买商品、接受劳务支付的现金	10,541,325,255.33	10,585,399,062.12	44,073,806.79
支付给职工以及为职工支付的现金	265,858,436.24	379,422,117.09	113,563,680.85
支付的各项税费	1,368,139,304.50	1,532,167,409.49	164,028,104.99
支付其他与经营活动有关的现金	894,003,732.49	1,027,673,414.26	133,669,681.77
经营活动现金流出小计	13,069,326,728.56	13,524,662,002.96	455,335,274.40
经营活动产生的现金流量净额	-1,819,081,964.17	-843,918,946.61	975,163,017.56
收回投资收到的现金	-	150,000,000.00	150,000,000.00

取得投资收益收到的现金	1,420,438.04	69,648,538.81	68,228,100.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	65,299.42	65,299.42
投资活动现金流入小计	11,736,205.34	230,029,605.53	218,293,400.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,328,891.59	1,099,031,977.48	979,703,085.89
支付其他与投资活动有关的现金	-	406,485.27	406,485.27
投资活动现金流出小计	919,640,914.09	1,899,750,485.25	980,109,571.16
投资活动产生的现金流量净额	-907,904,708.75	-1,669,720,879.72	-761,816,170.97
取得借款所收到的现金	14,810,706,659.37	18,209,676,991.02	3,398,970,331.65
筹资活动现金流入小计	14,900,706,659.37	18,299,676,991.02	3,398,970,331.65
偿还债务所支付的现金	12,055,875,694.19	15,704,789,388.45	3,648,913,694.26
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	806,850,345.16	1,304,580,084.77	497,729,739.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	3,657,610.96	3,657,610.96
支付其他与筹资活动有关的现金	-	104,561,064.66	104,561,064.66
筹资活动现金流出小计	12,862,726,039.35	17,113,930,537.88	4,251,204,498.53
筹资活动产生的现金流量净额	2,037,980,620.02	1,185,746,453.14	-852,234,166.88
五、现金及现金等价物净增加额	-689,006,052.90	-1,327,893,373.19	-638,887,320.29
加：期初现金及现金等价物余额	6,000,832,669.00	9,637,754,271.46	3,636,921,602.46
六、期末现金及现金等价物余额	5,311,826,616.10	8,309,860,898.27	2,998,034,282.17

四、董事会关于本次追溯调整的说明

董事会认为，本次公司对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据，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实际经营成果，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

五、独立董事关于本次追溯调整的独立意见

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》及相关指南、解释等的规定，公司按照规定对相关财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

六、监事会关于本次追溯调整的意见

监事会认为，公司对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》及其相关规定，追溯调整后的财务数据客观、真

实反映了公司的实际经营状况，有利于提高会计信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

七、备查文件

1. 第十届董事会第二十六会议决议；
2. 独立董事关于第十届董事会第二十六会议相关事项的独立意见；
3. 第十届监事会第十次会议决议。

特此公告。

天津广宇发展股份有限公司

董事会

2022年8月26日