

证券代码：601127

证券简称：小康股份

公告编号：2020-044

债券代码：113016

债券简称：小康转债

转股代码：191016

转股简称：小康转股

重庆小康工业集团股份有限公司

关于同一控制下企业合并调整比较报表的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重庆小康工业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月27日召开第三届董事会第三十七次会议、第三届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并调整比较报表的议案》，根据《企业会计准则》等相关要求，因同一控制下企业合并，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整。

一、同一控制下企业合并的基本情况 & 调整比较报表的原因

公司于2019年12月9日召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于收购重庆新康国际控股有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司收购控股股东重庆小康控股有限公司（以下简称“小康控股”）所持有的重庆新康国际控股有限公司（以下简称“新康国际”）100%股权，并已办理完成了上述股权的工商变更登记手续。

上述股权收购完成后，新康国际成为公司的全资子公司，纳入合并报表范围。公司与新康国际在合并前后均受控股股东小康控股控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并为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》等准则的规定，对于同一控制下的控股合并，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；对于同一控制下的企业合并，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。

二、对比较报表财务状况和经营成果的影响

按照上述会计准则规定，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整，调整前后有关情况见下表：

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
流动资产：			
货币资金	4,684,702,834.23	4,684,648,486.42	54,347.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5,745,324,632.38	5,745,324,632.38	
其中：应收票据	4,247,535,246.22	4,247,535,246.22	
应收账款	1,497,789,386.16	1,497,789,386.16	
预付款项	326,648,455.88	326,449,011.13	199,444.75
其他应收款	135,107,903.39	135,098,151.85	9,751.54
其中：应收利息			
应收股利	11,727,677.71	11,727,677.71	
存货	1,772,764,241.12	1,772,764,241.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	492,814,310.82	490,890,665.96	1,923,644.86
流动资产合计	13,157,362,377.82	13,155,175,188.86	2,187,188.96
非流动资产：			
可供出售金融资产	66,171,585.00	66,171,585.00	
持有至到期投资			
长期应收款	1,363,584,288.94	1,363,584,288.94	
长期股权投资	182,214,552.35	182,214,552.35	

投资性房地产			
固定资产	4,929,863,711.83	4,929,711,360.36	152,351.47
在建工程	2,862,925,904.91	2,787,327,139.33	75,598,765.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,015,269,386.79	1,780,287,220.14	234,982,166.65
开发支出	1,417,645,717.45	1,417,645,717.45	
商誉	199,010,642.99	199,010,642.99	
长期待摊费用	59,861,086.21	59,861,086.21	
递延所得税资产	100,452,872.53	100,452,872.53	
其他非流动资产	522,442,476.03	522,442,476.03	
非流动资产合计	13,719,442,225.03	13,408,708,941.33	310,733,283.70
资产总计	26,876,804,602.85	26,563,884,130.19	312,920,472.66
流动负债：			
短期借款	2,201,665,278.71	2,201,665,278.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	10,321,658,263.22	10,320,022,047.42	1,636,215.80
预收款项	923,217,464.57	923,217,464.57	
应付职工薪酬	340,449,194.97	340,339,594.97	109,600.00
应交税费	323,262,734.99	323,247,480.92	15,254.07
其他应付款	1,015,632,404.98	768,197,613.75	247,434,791.23
其中：应付利息	3,449,461.58	3,449,461.58	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	175,607,540.39	175,607,540.39	
其他流动负债			
流动负债合计	15,301,492,881.83	15,052,297,020.73	249,195,861.10
非流动负债：			
长期借款	2,440,971,200.00	244,097,1200.00	
应付债券	673,485,939.56	673,485,939.56	
长期应付款	521,394,362.49	521,394,362.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债	29,122,888.42	29,122,888.42	

递延收益	570,876,328.43	570,876,328.43	
递延所得税负债	81,477,539.30	81,477,539.3	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,317,328,258.20	4,317,328,258.20	
负债合计	19,618,821,140.03	19,369,625,278.93	249,195,861.10
股东权益：			
股本	945,153,238.00	945,153,238.00	
其他权益工具	242,722,256.56	242,722,256.56	
资本公积	2,011,085,753.17	1,911,085,753.17	100,000,000.00
减：库存股	120,980,600.00	120,980,600.00	
其他综合收益	15,729,653.52	15,729,653.52	
专项储备			
盈余公积	190,772,800.72	190,772,800.72	
未分配利润	1,998,229,547.31	2,034,504,935.75	-36,275,388.44
归属于母公司股东权益合计	5,282,712,649.28	5,218,988,037.72	63,724,611.56
少数股东权益	1,975,270,813.54	1,975,270,813.54	
股东权益合计	7,257,983,462.82	7,194,258,851.26	63,724,611.56
负债和或股东权益总计	26,876,804,602.85	26,563,884,130.19	312,920,472.66

合并利润表

单位：人民币元

项目	2018年1-12月	2018年1-12月	影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业收入	20,239,783,232.00	20,239,784,786.28	-1,554.28
减：营业成本	15,409,797,292.20	15,409,797,292.20	
税金及附加	683,794,917.44	683,443,497.44	351,420.00
销售费用	1,589,305,374.76	1,589,305,374.76	
管理费用	1,235,074,935.71	1,224,484,031.34	10,590,904.37
研发费用	483,111,987.41	483,111,987.41	
财务费用	120,521,530.80	120,521,534.42	-3.62
其中：利息费用	230,635,677.20	230,635,677.20	
利息收入	147,363,426.21	147,362,922.38	503.83
资产减值损失	314,941,407.11	314,955,618.57	-14,211.46
加：其他收益	187,062,650.63	187,062,650.63	

投资收益（损失以“－”	67,278,990.90	67,278,990.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,129,108.02	7,129,108.02	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以	7,374,176.51	7,374,176.51	
二、营业利润（亏损以“－”	664,951,604.61	675,881,268.18	-10,929,663.57
加：营业外收入	139,817,632.24	139,804,119.22	13,513.02
减：营业外支出	26,302,865.49	26,300,865.49	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”	778,466,371.36	789,384,521.91	-10,918,150.55
减：所得税费用	281,547,249.60	281,547,249.60	
四、净利润（净亏损以“－”	496,919,121.76	507,837,272.31	-10,918,150.55
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”	496,919,121.76	507,837,272.31	-10,918,150.55
2.终止经营净利润（净亏损以“－”			
（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）	95,403,615.83	106,321,766.38	-10,918,150.55
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	401,515,505.93	401,515,505.93	
五、其他综合收益的税后净额	40,112,053.73	40,112,053.73	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	40,177,809.68	40,177,809.68	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	40,177,809.68	40,177,809.68	
外币财务报表折算差额	40,177,809.68	40,177,809.68	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-65,755.95	-65,755.95	
六、综合收益总额	537,031,175.49	547,949,326.04	-10,918,150.55
归属于母公司股东的综合收益	135,581,425.51	146,499,576.06	-10,918,150.55
归属于少数股东的综合收益总	401,449,749.98	401,449,749.98	
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.10	0.12	-0.02
（二）稀释每股收益	0.10	0.12	-0.02

合并现金流量表

单位:人民币元

项目	2018 年 1-12 月	2018 年 1-12 月	影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
一、经营活动产生的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金	17,443,249,641.87	17,443,251,450.87	-1,809.00
收到的税费返还	249,903,224.40	249,903,224.40	
收到其他与经营活动有关的现金	1,262,574,048.97	1,236,393,206.99	26,180,841.98
经营活动现金流入小计	18,955,726,915.24	18,929,547,882.26	26,179,032.98
购买商品、接受劳务支付的现金	12,521,045,295.43	12,521,045,295.43	
支付给职工以及为职工支付的现	1,411,428,512.11	1,407,878,465.64	3,550,046.47
支付的各项税费	1,543,405,794.62	1,543,054,374.62	351,420.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,363,056,234.87	2,346,219,059.64	16,837,175.23
经营活动现金流出小计	17,838,935,837.03	17,818,197,195.33	20,738,641.70
经营活动产生的现金流量净额	1,116,791,078.21	1,111,350,686.93	5,440,391.28
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	9,203,315.21	9,203,315.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,624,189.36	11,624,189.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,000,000.00	45,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	65,827,504.57	65,827,504.57	
购建固定资产、无形资产和其他长	2,583,938,113.74	2,578,179,981.99	5,758,131.75
投资支付的现金	11,500,308.84	11,500,308.84	
取得子公司及其他营业单位支付	297,901,056.97	297,901,056.97	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,893,339,479.55	2,887,581,347.80	5,758,131.75
投资活动产生的现金流量净额	-2,827,511,974.98	-2,821,753,843.23	-5,758,131.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	500,000,000.00	500,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收	500,000,000.00	500,000,000.00	
取得借款收到的现金	3,831,787,247.63	3,831,787,247.63	

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	4,331,787,247.63	4,331,787,247.63	
偿还债务支付的现金	3,323,284,800.00	3,323,284,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的	561,051,969.53	561,051,969.53	
其中：子公司支付给少数股东的股	111,000,000.00	111,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	133,317,311.26	133,317,311.26	
筹资活动现金流出小计	4,017,654,080.79	4,017,654,080.79	
筹资活动产生的现金流量净额	314,133,166.84	314,133,166.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物	-20,871,100.93	-20,871,100.93	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,417,458,830.86	-1,417,141,090.39	-317,740.47
加：期初现金及现金等价物余额	4,366,628,108.95	4,366,256,020.67	372,088.28
六、期末现金及现金等价物余额	2,949,169,278.09	2,949,114,930.28	54,347.81

三、独立董事意见

公司因同一控制下企业合并进行追溯调整比较期间有关财务报表数据，符合《企业会计准则》及相关法律法规的要求，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。

四、董事会关于本次追溯调整的相关说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整比较期间有关财务报表数据，符合国家颁布的《企业会计准则》及相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，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实际经营成果。

特此公告。

重庆小康工业集团股份有限公司董事会

2020年4月28日