

露笑科技股份有限公司

关于同一控制下企业合并调整合并报表财务数据的公告

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

一、调整事项概述

露笑科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 30 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准露笑科技股份有限公司向深圳东方创业投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]849 号），核准公司向深圳东方创业投资有限公司发行 259,915,384 股股份，向嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）发行 61,884,615 股股份，向珠海横琴宏丰汇投资合伙企业（有限合伙）发行 30,942,307 股股份，向董彪发行 18,565,384 股股份购买顺宇洁能科技有限公司（以下简称“顺宇科技”）92.31%股权。截至 2019 年 5 月 7 日，顺宇科技已办理完毕 92.31%股权的过户手续，并取得北京市工商行政管理局房山分局向顺宇科技核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91140200MA0GU5G00H），相应的股权持有人已变更为露笑科技，露笑科技持有顺宇科技 100%股权。

鉴于参与合并的双方顺宇科技、露笑科技在合并前后较长时间（1 年以上）都受露笑集团的控制，且该控制并非是暂时性，因此，公司收购上述股权认定为同一控制下的企业合并。经公司第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过，根据《企业会计准则》的相关规定，公司按照同一控制下企业合并的相关规定对财务数据进行调整。

二、本次调整的相关科目及财务数据

公司按照上述规定，对截至 2019 年 3 月 31 日止财务报表相关财务数据进行

了追溯调整，调整前后有关情况见下表：

1、2019 年 3 月 31 日合并资产负债表期末数追溯调整如下

单位：元

项目	2019 年 3 月 31 日期末数		调整数
	追溯前	追溯后	
货币资金	582,588,236.62	681,967,237.28	99,379,000.66
交易性金融资产	194,000,000.00	194,000,000.00	-
应收票据及应收账款	1,789,481,575.90	1,979,985,081.76	190,503,505.86
其中：应收票据	226,035,302.85	231,225,302.85	5,190,000.00
应收账款	1,563,446,273.05	1,748,759,778.91	185,313,505.86
预付款项	35,576,472.72	41,024,969.40	5,448,496.68
其他应收款	55,818,382.98	114,503,867.19	58,685,484.21
存货	333,119,228.42	333,122,495.92	3,267.50
一年内到期的非流动资产	75,449,315.90	75,449,315.90	-
其他流动资产	185,630,837.73	382,994,666.27	197,363,828.54
流动资产合计	3,251,664,050.27	3,803,047,633.72	551,383,583.45
长期应收款	90,547,722.20	118,016,097.16	27,468,374.96
长期股权投资	411,958,778.67	411,973,022.66	14,243.99
其他非流动金融资产	539,600,000.00	439,600,000.00	-100,000,000.00
投资性房地产	9,921,028.01	9,921,028.01	-
固定资产	633,139,965.58	3,650,265,292.00	3,017,125,326.42
在建工程	2,764,855.72	10,848,786.66	8,083,930.94
生产性生物资产		193,519.72	193,519.72
无形资产	96,278,368.35	96,366,551.50	88,183.15
商誉	106,149,031.73	106,149,031.73	-
长期待摊费用	5,805,356.23	100,471,018.17	94,665,661.94
递延所得税资产	74,510,050.12	94,867,916.85	20,357,866.73
其他非流动资产	116,044.61	21,321,989.83	21,205,945.22
非流动资产合计	1,970,791,201.22	5,059,994,254.29	3,089,203,053.07
资产总计	5,222,455,251.49	8,863,041,888.01	3,640,586,636.52
短期借款	1,383,764,540.75	1,383,764,540.75	-
应付票据及应付账款	879,589,541.57	1,654,975,839.30	775,386,297.73
预收款项	2,715,414.44	2,715,414.44	-
应付职工薪酬	11,244,026.92	14,067,513.04	2,823,486.12
应交税费	99,391,088.66	102,855,617.42	3,464,528.76
其他应付款	728,494,433.27	774,114,967.39	45,620,534.12
其中：应付利息	8,139,108.66	9,363,543.26	1,224,434.60
一年内到期的非流动负债	82,646,389.20	174,951,976.83	92,305,587.63
流动负债合计	3,187,845,434.81	4,107,445,869.17	919,600,434.36
长期借款	298,940,000.00	823,741,201.00	524,801,201.00

长期应付款	63,459,079.61	992,431,694.41	928,972,614.80
预计负债	5,119,169.27	5,119,169.27	-
递延收益	33,967,633.93	89,832,239.95	55,864,606.02
递延所得税负债	50,663,765.28	50,663,765.28	-
非流动负债合计	452,149,648.09	1,961,788,069.91	1,509,638,421.82
负债合计	3,639,995,082.90	6,069,233,939.08	2,429,238,856.18
股本	1,102,237,150.00	1,102,237,150.00	-
资本公积	896,943,132.46	2,156,943,132.46	1,260,000,000.00
减：库存股	25,094,789.86	25,094,789.86	-
盈余公积	41,481,145.56	41,481,145.56	-
未分配利润	-438,473,957.05	-487,126,176.71	-48,652,219.66
归属于母公司股东权益合计	1,577,092,681.11	2,788,440,461.45	1,211,347,780.34
少数股东权益	5,367,487.48	5,367,487.48	-
股东（或所有者）权益合计	1,582,460,168.59	2,793,807,948.93	1,211,347,780.34
负债和股东（或所有者）权益总计	5,222,455,251.49	8,863,041,888.01	3,640,586,636.52

2、2019 年 1-3 月合并利润表追溯调整如下

单位：元

项目	2019 年 1-3 月金额		调整数
	追溯前	追溯后	
营业收入	464,837,887.66	611,931,376.19	147,093,488.53
营业成本	416,120,605.35	469,992,852.34	53,872,246.99
税金及附加	2,312,595.72	2,457,681.15	145,085.43
销售费用	13,898,994.83	13,898,994.83	-
管理费用	25,513,466.25	30,279,879.60	4,766,413.35
研发费用	4,656,558.71	4,656,558.71	-
财务费用	27,517,076.27	54,095,297.00	26,578,220.73
信用减值损失	-15,461,143.42	-5,077,830.14	10,383,313.28
其他收益	10,700,486.66	10,700,486.66	-
投资收益	30,396,618.41	30,396,618.41	-
资产处置收益	-267,996.57	-267,996.57	-
营业利润	31,108,842.45	82,457,051.20	51,348,208.75
营业外收入	2,695,542.94	2,695,542.94	-
营业外支出	152,403.50	152,403.50	-
利润总额	33,651,981.89	85,000,190.64	51,348,208.75
减：所得税费用	7,125,500.72	4,864,221.97	-2,261,278.75
净利润	26,526,481.17	80,135,968.67	53,609,487.50
少数股东损益	-407,149.29	-407,149.29	-
归属于母公司股东的净利润	26,933,630.46	80,543,117.96	53,609,487.50

基本每股收益	0.02	0.07	0.05
稀释每股收益	0.02	0.07	0.05

3、2019 年 1-3 月合并现金流量表追溯调整如下

单位：元

项目	2019 年 1-3 月金额		调整数
	追溯前	追溯后	
销售商品、提供劳务收到的现金	679,874,884.36	744,651,462.44	64,776,578.08
收到的税费返还	8,088,068.50	8,088,068.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	64,054,816.53	105,243,444.34	41,188,627.81
经营活动现金流入小计	752,017,769.39	857,982,975.28	105,965,205.89
购买商品、接受劳务支付的现金	603,897,375.31	611,342,776.48	7,445,401.17
支付给职工以及为职工支付的现金	36,341,848.21	43,366,724.31	7,024,876.10
支付的各项税费	8,437,414.73	8,957,468.35	520,053.62
支付其他与经营活动有关的现金	93,854,193.68	152,254,635.17	58,400,441.49
经营活动现金流出小计	742,530,831.93	815,921,604.31	73,390,772.38
经营活动产生的现金流量净额	9,486,937.46	42,061,370.97	32,574,433.51
取得投资收益收到的现金	30,396,618.41	30,396,618.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	617,079.29	617,079.29	-
收到其他与投资活动有关的现金		181,150.68	181,150.68
投资活动现金流入小计	31,013,697.70	31,194,848.38	181,150.68
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,416,031.08	187,470,155.52	166,054,124.44
投资支付的现金	4,800,000.00	4,800,000.00	-
投资活动现金流出小计	26,216,031.08	187,470,155.52	161,254,124.44
投资活动产生的现金流量净额	4,797,666.62	-156,275,307.14	-161,072,973.76
吸收投资收到的现金	6,550,000.00	6,550,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	6,550,000.00	6,550,000.00	-
取得借款收到的现金	330,333,251.00	455,934,451.00	125,601,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	821,900,000.00	893,900,000.00	72,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,158,783,251.00	1,351,584,451.00	192,801,200.00
偿还债务支付的现金	445,556,653.11	445,556,653.11	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,235,372.39	49,813,593.12	26,578,220.73
支付其他与筹资活动有关的现金	483,955,547.20	490,182,962.21	6,227,415.01
筹资活动现金流出小计	952,747,572.70	985,553,208.44	32,805,635.74
筹资活动产生的现金流量净额	206,035,678.30	366,031,242.56	159,995,564.26
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-89,988.60	-89,988.60	-
现金及现金等价物净增加额	220,230,293.78	251,727,317.79	31,497,024.01
期初现金及现金等价物余额	179,474,391.65	252,546,368.30	73,071,976.65
期末现金及现金等价物余额	399,704,685.43	504,273,686.09	104,569,000.66

注：上述财务数据未经审计。

三、公司监事会对本次追溯调整的意见

监事会认为，公司对同一控制下企业合并事项，根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定，对截至2019年3月31日止财务报表的相关财务数据进行了追溯调整，能够更为客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，监事会同意本次追溯调整。

四、独立董事对本次追溯调整的独立意见

公司独立董事对本次调整发表独立意见认为，公司本次因同一控制下企业合并，对截至2019年3月31日止财务报表相关财务数据进行了追溯调整，符合国家有关法律、法规规定，能够更加客观、准确地反映公司实际经营状况，有利于提高公司会计信息质量，上述事项不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，同意公司本次追溯调整。

五、备查文件

- 1、露笑科技股份有限公司第四届董事会第二十五次会议决议；
- 2、露笑科技股份有限公司第四届监事会第十八次会议决议；
- 3、露笑科技股份有限公司独立董事关于第四届董事会第二十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

露笑科技股份有限公司董事会

二〇一九年五月二十七日