



证券代码：002243

股票简称：通产丽星

公告编号：2020-046号

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。

深圳市通产丽星股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年3月23日召开了第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，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》，现将具体情况公告如下：

一、追溯调整的事项概述

公司于2019年11月29日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准深圳市通产丽星股份有限公司向深圳清研投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2467号），并于2019年12月2日完成标的资产力合科创集团有限公司（以下简称“力合科创”或“标的公司”）100%股权过户手续，2019年12月18日该新增股份正式在深交所上市。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产完成过户的公告》（公告编号：2019-076）和《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。

上述股权收购完成后，力合科创纳入公司合并报表范围。公司与力合科创在合并前后均受深圳市人民政府国有资产监督管理委员会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；对于同一控制下的控股合并，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、追溯调整相关科目及财务数据

按照上述规定，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整，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
	追溯调整前	追溯调整后	
流动资产：			
货币资金	131,047,327.43	1,519,379,927.46	1,388,332,600.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,712,296.80	40,712,296.80
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	488,147,405.63	705,548,913.30	217,401,507.67
其中：应收票据	3,406,533.96	3,406,533.96	-
应收账款	484,740,871.67	702,142,379.34	217,401,507.67
预付款项	31,340,992.24	35,410,884.53	4,069,892.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,413,906.05	90,530,604.36	80,116,698.31
其中：应收利息		1,455,000.00	
应收股利		1,424,670.10	
买入返售金融资产			

存货	207,940,980.86	710,352,026.35	502,411,045.49
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	15,132,965.58	113,535,848.21	98,402,882.63
流动资产合计	884,023,577.79	3,215,470,501.01	2,331,446,923.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		666,270,691.07	666,270,691.07
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	308,108.35	1,136,760,520.39	1,136,452,412.04
投资性房地产	44,097,519.89	669,347,132.35	625,249,612.46
固定资产	890,249,001.98	1,269,029,427.62	378,780,425.64
在建工程	32,289,363.25	33,672,711.26	1,383,348.01
生产性生物资产	-		-
油气资产	-		-
无形资产	91,010,640.89	230,291,110.75	139,280,469.86
开发支出	-		-
商誉	-	59,634,290.96	59,634,290.96
长期待摊费用	16,685,911.04	39,885,370.05	23,199,459.01
递延所得税资产	6,814,470.51	40,985,142.25	34,170,671.74
其他非流动资产	21,735,784.78	24,651,703.29	2,915,918.51
非流动资产合计	1,103,190,800.69	4,170,528,099.99	3,067,337,299.30
资产总计	1,987,214,378.48	7,385,998,601.00	5,398,784,222.52
流动负债：			
短期借款	26,400,000.00	26,400,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	170,381,527.16	262,259,559.89	91,878,032.73
预收款项	11,653,708.25	69,887,336.24	58,233,627.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	56,661,712.00	92,437,301.93	35,775,589.93
应交税费	16,472,535.92	170,644,611.68	154,172,075.76
其他应付款	29,979,516.17	189,453,821.31	159,474,305.14
其中：应付利息	49,549.42	259,136.70	
应付股利		30,168.00	

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	-	85,458,780.96	85,458,780.96
其他流动负债	-		-
流动负债合计	311,548,999.50	896,541,412.01	584,992,412.51
非流动负债：			
长期借款	-	788,994,796.54	788,994,796.54
应付债券	-		-
长期应付款	1,705,907.21	284,505,907.21	282,800,000.00
长期应付职工薪酬	-		-
预计负债	-		-
递延收益	49,269,303.14	169,120,585.67	119,851,282.53
递延所得税负债	-	121,015,168.93	121,015,168.93
其他非流动负债	-		-
非流动负债合计	50,975,210.35	1,363,636,458.35	1,312,661,248.00
负债合计	362,524,209.85	2,260,177,870.36	1,897,653,660.51
所有者权益：			
股本	364,948,956.00	364,948,956.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			-
其中：永续债			-
资本公积	757,238,513.31	2,332,180,330.15	1,574,941,816.84
减：库存股	-		-
其他综合收益	-	113,956,938.40	113,956,938.40
专项储备	-		-
盈余公积	41,549,139.80	155,964,570.40	114,415,430.60
一般风险准备			
未分配利润	389,031,548.51	1,303,815,207.45	914,783,658.94
归属于母公司所有者权益合计	1,552,768,157.62	4,270,866,002.40	2,718,097,844.78
少数股东权益	71,922,011.01	854,954,728.24	783,032,717.23
所有者权益合计	1,624,690,168.63	5,125,820,730.64	3,501,130,562.01
负债和所有者权益总计	1,987,214,378.48	7,385,998,601.00	5,398,784,222.52

合并利润表

单位：人民币/元

项目	2018 年度	2018 年度	影响金额
	追溯调整前	追溯调整后	
一、营业总收入	1,369,197,074.27	2,278,347,475.14	909,150,400.87
其中：营业收入	1,369,197,074.27	2,278,347,475.14	909,150,400.87

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,288,643,368.22	1,990,224,042.78	701,580,674.56
其中：营业成本	1,057,616,109.39	1,491,983,322.04	434,367,212.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	19,125,145.98	82,649,166.21	63,524,020.23
销售费用	64,637,650.50	94,273,456.66	29,635,806.16
管理费用	74,396,372.67	179,903,260.33	105,506,887.66
研发费用	72,732,004.93	84,023,982.02	11,291,977.09
财务费用	(5,163,830.88)	23,841,373.33	29,005,204.21
其中：利息支出	1,499,091.14	36,584,920.21	35,085,829.07
利息收入	1,005,480.91	7,257,116.71	6,251,635.80
资产减值损失	5,299,915.63	33,549,482.19	28,249,566.56
加：其他收益	20,277,924.04	52,479,102.68	32,201,178.64
投资收益（损失以“-”号填列）	(84,925.91)	128,346,361.00	128,431,286.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(1,739,813.58)	76,392,431.83	78,132,245.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-61,887.27	-61,887.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	92,781.61	85,088.12	-7,693.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,839,485.79	468,972,096.89	368,132,611.10
加：营业外收入	291,724.19	896,530.51	604,806.32
减：营业外支出	3,164,900.07	3,912,729.81	747,829.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,966,309.91	465,955,897.59	367,989,587.68
减：所得税费用	6,742,842.19	81,836,198.27	75,093,356.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,223,467.72	384,119,699.32	292,896,231.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,223,467.72	384,119,699.32	292,896,231.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	82,101,507.86	344,700,375.03	262,598,867.17
少数股东损益	9,121,959.86	39,419,324.29	30,297,364.43
六、其他综合收益的税后净额	-	-31,290,841.24	-31,290,841.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-31,290,841.24	-31,290,841.24
（一）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	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-31,290,841.24	-31,290,841.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	69,566.12	69,566.12

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-35,654,220.63	-35,654,220.63
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	
5.外币财务报表折算差额	-	4,293,813.27	4,293,813.27
6.其他	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	
七、综合收益总额	91,223,467.72	352,828,858.08	261,605,390.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,101,507.86	313,409,533.79	231,308,025.93
归属于少数股东的综合收益总额	9,121,959.86	39,419,324.29	30,297,364.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.2250	0.2960	0.0710
（二）稀释每股收益	0.2250	0.2960	0.0710

合并现金流量表

单位：人民币/元

项目	2018年度	2018年度	影响金额
	追溯调整前	追溯调整后	
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	1,429,049,986.25	2,196,196,244.96	767,146,258.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	10,486,679.02	10,810,071.10	323,392.08
收到其他与经营活动有关的现金	29,949,301.30	110,788,316.13	80,839,014.83
经营活动现金流入小计	1,469,485,966.57	2,317,794,632.19	848,308,665.62
购买商品、接受劳务支付的现金	860,824,279.83	1,108,950,691.44	248,126,411.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	354,912,148.78	479,994,742.28	125,082,593.50
支付的各项税费	81,565,162.39	218,303,595.27	136,738,432.88

支付其他与经营活动有关的现金	94,764,907.06	175,779,250.09	81,014,343.03
经营活动现金流出小计	1,392,066,498.06	1,983,028,279.08	590,961,781.02
经营活动产生的现金流量净额	77,419,468.51	334,766,353.11	257,346,884.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	-	42,337,119.33	42,337,119.33
取得投资收益收到的现金	1,654,887.67	95,375,829.19	93,720,941.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	407,794.03	407,794.03	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	72,882,568.79	12,882,568.79
投资活动现金流入小计	62,062,681.70	211,003,311.34	148,940,629.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,593,684.33	274,544,236.41	146,950,552.08
投资支付的现金	-	343,521,606.07	343,521,606.07
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	-	27,896,496.34	27,896,496.34
投资活动现金流出小计	127,593,684.33	645,962,338.82	518,368,654.49
投资活动产生的现金流量净额	-65,531,002.63	-434,959,027.48	-369,428,024.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	216,000,000.00	216,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	216,000,000.00	216,000,000.00
取得借款收到的现金	48,000,000.00	182,051,033.49	134,051,033.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,338,824.72	46,438,824.72	44,100,000.00
筹资活动现金流入小计	50,338,824.72	444,489,858.21	394,151,033.49
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	134,658,780.95	79,658,780.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,720,076.82	122,805,905.89	103,085,829.07
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	10,051,508.81	10,051,508.81	-
筹资活动现金流出小计	84,771,585.63	267,516,195.65	182,744,610.02
筹资活动产生的现金流量净额	-34,432,760.91	176,973,662.56	211,406,423.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	419,831.97	417,554.89	-2,277.08
五、现金及现金等价物净增加额	-22,124,463.06	77,198,543.08	99,323,006.14
加：年初现金及现金等价物余额	153,171,790.49	1,438,590,010.01	1,285,418,219.52
六、期末现金及现金等价物余额	131,047,327.43	1,515,788,553.09	1,384,741,225.66

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

董事会认为：公司本次对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、真实反映了公司的财务状况和实际经营成果，同意公司本次追溯调整财务数据。

四、独立董事关于本次追溯调整的相关说明

独立董事认为：公司本次对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《企业会计准则》等相关规定，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》等规定。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，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，我们同意本次追溯调整财务数据。

五、监事会关于本次追溯调整的相关说明

监事会认为：公司本次对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《企业会计准则》等的规定及公司的实际情况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，同意本次追溯调整财务报表数据。

六、备查文件

- 1、第五届董事会第四次会议决议；
- 2、第五届监事会第四次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

深圳市通产丽星股份有限公司董事会

2020年3月25日