



证券代码：600675

股票简称：中华企业

编号：临 2018-044

中华企业股份有限公司

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。

一、追溯调整基本情况

2018年1月31日，公司收到中国证监会办公厅印发的《关于核准中华企业股份有限公司向上海地产（集团）有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。2018年4月23日，公司向控股股东上海地产（集团）有限公司发行股份及支付现金购买其持有的上海中星（集团）有限公司100%股权完成过户。2018年5月22日，本次发行股份购买资产的新增股份在中国登记结算有限公司上海分公司办理完毕登记手续。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，应调整资本公积(资本溢价或股本溢价)项目或其他所有者权益项目，在合并当期编制合并财务报表时，应对报表的期初数进行调整，同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价或股本溢价)。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

二、追溯调整情况

公司按照上述规定，对以前年度相关财务报表数据进行了追溯调整，调整前后有关情

况如下：

合并资产负债表

单位：元

资 产	2018 年期初数调整后	2018 年期初数调整前	调整数
流动资产：			
货币资金	15,534,003,878.59	9,684,644,373.92	5,849,359,504.67
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	58,558,500.00	58,558,500.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	173,720,560.21	43,284,134.83	130,436,425.38
预付款项	23,361,855.92	13,111,167.28	10,250,688.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,106,217.58	1,106,217.58	
应收股利	250,000.00	250,000.00	
其他应收款	2,979,912,946.44	781,115,002.17	2,198,797,944.27
买入返售金融资产			
存货	30,253,886,160.78	13,038,453,149.43	17,215,433,011.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	805,479,634.85	249,966,234.11	555,513,400.74
流动资产合计	49,830,279,754.37	23,870,488,779.32	25,959,790,975.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	196,450,633.06	118,116,889.92	78,333,743.14
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,194,275,921.63	581,096,136.62	613,179,785.01
投资性房地产	6,057,214,250.89	2,570,491,466.78	3,486,722,784.11
固定资产	192,432,351.32	98,864,740.77	93,567,610.55
在建工程	28,648.65		28,648.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	78,075,699.03	77,400,833.42	674,865.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,146,660.10	5,282,680.56	10,863,979.54
递延所得税资产	1,232,048,989.51	536,597,970.48	695,451,019.03

其他非流动资产	84,000,000.00		84,000,000.00
非流动资产合计	9,050,673,154.19	3,987,850,718.55	5,062,822,435.64
资产总计	58,880,952,908.56	27,858,339,497.87	31,022,613,410.69
负债和所有者权益（或股东权益）	2018 年期初数调整后	2018 年期初数调整前	调整数
流动负债：			
短期借款	112,500,000.00		112,500,000.00
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			
应付账款	4,634,931,149.71	2,718,501,844.75	1,916,429,304.96
预收款项	16,765,945,164.58	6,814,379,567.31	9,951,565,597.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	162,877,156.44	68,445,035.41	94,432,121.03
应交税费	1,136,234,849.89	1,109,878,743.41	26,356,106.48
应付利息	299,093,222.69	193,115,799.94	105,977,422.75
应付股利	18,643,265.24	18,643,265.24	
其他应付款	2,824,550,421.30	2,136,921,504.84	687,628,916.46
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			
持有待售金融负债			
一年内到期的非流动负债	4,576,774,541.59	2,699,774,541.59	1,877,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	30,531,549,771.44	15,759,660,302.49	14,771,889,468.95
非流动负债：			
长期借款	4,253,922,154.74	917,500,000.00	3,336,422,154.74
应付债券	8,142,759,878.17	4,456,322,015.18	3,686,437,862.99
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	99,455,931.14		99,455,931.14
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	3,320,000.00	970,000.00	2,350,000.00
递延所得税负债	15,710,736.15	896,807.16	14,813,928.99
其他非流动负债	2,119,816,666.67	1,619,816,666.67	500,000,000.00
非流动负债合计	14,634,985,366.87	6,995,505,489.01	7,639,479,877.86
负债合计	45,166,535,138.31	22,755,165,791.50	22,411,369,346.81
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	1,867,059,398.00	1,867,059,398.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,817,280,649.70	60,357,626.99	6,756,923,022.71
减：库存股			
其他综合收益	-6,840,605.03	-9,373,176.21	2,532,571.18
专项储备			
盈余公积	491,700,295.51	491,700,295.51	
一般风险准备			
未分配利润	2,358,529,286.67	1,200,035,337.77	1,158,493,948.90
归属于母公司所有者权益合计	11,527,729,024.85	3,609,779,482.06	7,917,949,542.79
少数股东权益	2,186,688,745.40	1,493,394,224.31	693,294,521.09
所有者权益合计	13,714,417,770.25	5,103,173,706.37	8,611,244,063.88
负债和所有者权益总计	58,880,952,908.56	27,858,339,497.87	31,022,613,410.69

合并利润表

单位：元

项目	2017年1-6月调整后	2017年1-6月调整前	调整数
一、营业总收入	5,429,998,866.23	4,116,940,916.99	1,313,057,949.24
其中：营业收入	5,429,998,866.23	4,116,940,916.99	1,313,057,949.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,940,975,685.94	3,583,306,651.90	1,357,669,034.04
其中：营业成本	4,062,882,382.16	3,211,208,779.57	851,673,602.59
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	246,371,534.82	226,622,483.51	19,749,051.31
销售费用	246,809,949.10	49,947,140.38	196,862,808.72
管理费用	233,290,825.48	120,884,749.97	112,406,075.51
研发费用			
财务费用	436,335,707.58	268,207,492.50	168,128,215.08
其中：利息费用	511,778,155.55	301,086,646.23	210,691,509.32
利息收入	76,897,281.73	33,892,379.02	43,004,902.71
资产减值损失	-284,714,713.20	-293,563,994.03	8,849,280.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	20,765,457.22	19,230,918.62	1,534,538.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-391,988.66	4,048,280.23	-4,440,268.89

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,095,000.00	-4,095,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,022,699.48	1,035,975.62	-13,276.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	506,716,336.99	549,806,159.33	-43,089,822.34
加：营业外收入	72,922,010.37	33,831,283.97	39,090,726.40
减：营业外支出	2,664,609.11	286,124.44	2,378,484.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	576,973,738.25	583,351,318.86	-6,377,580.61
减：所得税费用	142,763,242.83	111,548,098.19	31,215,144.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	434,210,495.42	471,803,220.67	-37,592,725.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	434,210,495.42	471,803,220.67	-37,592,725.25
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. 少数股东损益	82,599,942.50	91,113,118.83	-8,513,176.33
2. 归属于母公司股东的净利润	351,610,552.92	380,690,101.84	-29,079,548.92
六、其他综合收益的税后净额	-6,644,371.77	-6,994,609.13	350,237.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,644,371.77	-6,994,609.13	350,237.36
（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	-6,644,371.77	-6,994,609.13	350,237.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,644,371.77	-6,994,609.13	350,237.36
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			
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	427,566,123.65	464,808,611.54	-37,242,487.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	344,966,181.15	373,695,492.71	-28,729,311.56
归属于少数股东的综合收益总额	82,599,942.50	91,113,118.83	-8,513,176.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.07	0.20	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	0.07	0.20	-0.13

三、董事会及其审计委员会关于公司本次追溯调整的意见

董事会及其审计委员会认为：公司本次追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定,公司按照同一控制下企业合并的规定对以前年度相关财务报表数据进行了追溯调整,客观反映公司实际经营状况,没有损害公司及全体股东的利益,同意本次追溯调整。

四、监事会关于公司本次追溯调整的意见

监事会认为：本次追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按照同一控制下企业合并的规定对以前年度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，没有损害公司及全体股东的利益，同意本次追溯调整。

五、独立董事关于公司本次追溯调整的独立意见

公司独立董事认为：公司本次追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定,公司按照同一控制下企业合并的规定对以前年度相关财务报表数据进行了追溯调整,客观反映公司实际经营状况,没有损害公司及全体股东特别是中小股东的利益,同意本次追溯调整。

特此公告

中华企业股份有限公司

2018年8月22日