

重庆小康工业集团股份有限公司

# 审 核 报 告

大信专审字[2017]第 2-00263 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 关于重庆小康工业集团股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

大信专审字[2017]第 2-00263 号

重庆小康工业集团股份有限公司全体股东：

我们在审计了重庆小康工业集团股份有限公司（以下简称“小康股份”）2016 年度、2015 年度和 2014 年度财务报表及附注的基础上，对后附小康股份编制的《重庆小康工业集团股份有限公司非经常性损益表》、《重庆小康工业集团股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称“两张报表”）实施专项审核。

## 一、管理层对两张报表的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会[2008]43 号公告《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算与披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对两张报表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审核准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审核准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为，

(一) 小康股份编制的《重庆小康工业集团股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的有关规定，公允反映了小康股份2016年度、2015年度、2014年度的非经常性损益情况；

(二) 小康股份编制的《重庆小康工业集团股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算与披露》(2010年修订)的规定，公允反映了小康股份2016年度、2015年度、2014年度的净资产收益率与每股收益情况。

### 四、其他说明事项

本审核报告仅供贵公司公开发行A股可转换公司债券申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年四月五日



# 重庆小康工业集团股份有限公司非经常性损益表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,339,250.89	17,439,450.55	7,497,310.18
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,215,692.80	60,687,255.88	57,313,648.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益：			
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的收益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	16,741,943.85	38,187,992.39	8,510,151.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经营性损益对利润总额的影响的合计	112,296,887.54	116,314,698.82	73,321,110.08
减：所得税影响数	13,444,336.42	3,937,853.27	6,061,790.02
减：少数股东影响数	17,938,680.08	25,032,980.86	15,687,828.71
归属于母公司的非经常性损益影响数	80,913,871.04	87,343,864.69	51,571,491.35
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	432,603,030.43	285,025,846.16	248,893,969.23

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

刘联

会计机构负责人：

刘林林





## 重庆小康工业集团股份有限公司 净资产收益率和每股收益表

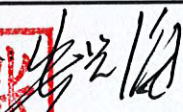

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2016年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.93	0.63	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.53	

2015年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.67	0.50	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.99	0.38	

2014年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.91	0.40	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.35	0.33	

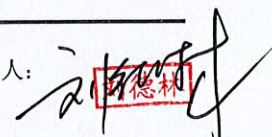
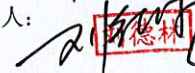
法定代表人：

主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：

重庆小康工业集团股份有限公司

二〇一七年四月五日







# 营 业 执 照

(副 本)6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 类 型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室  
 执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星  
 成 立 日 期 2012年03月06日  
 合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日  
 经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。  
 （企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2016 年 11 月 28 日

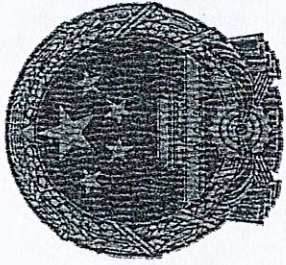
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。







证书序号: NO. 019863



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路11号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

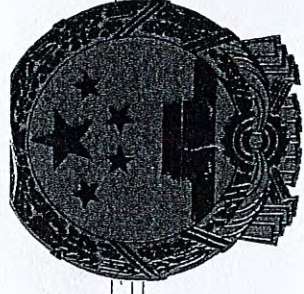
批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000418

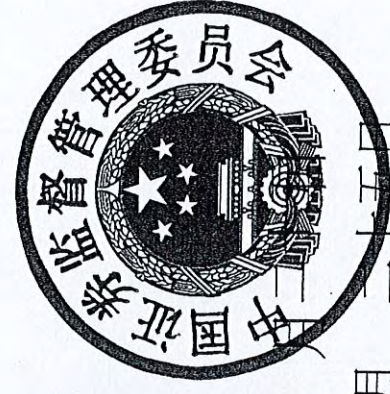
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
执行证券、期货相关业务。

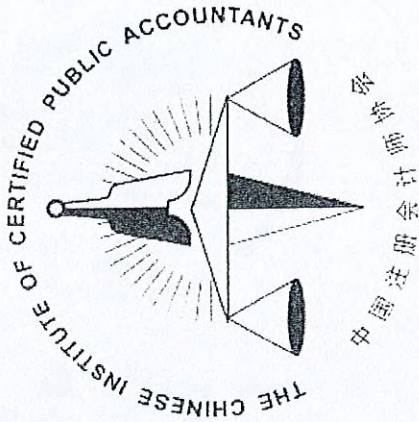
首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日  
证书有效期至:







姓名 胡涛

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-07-04

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

大信会计师事务所有限公司  
湖北分所  
420121770704221



年度检验登记

Annual Renewal Registration

胡涛420003204827

2016年已通过

湖北注册会计师协会



证书编号:  
No. of Certificate

420003204827

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2006 年 9 月 日  
y m d



验证证书真实有效







姓名	王畅
Full name	王畅
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-09-01
Date of birth	1989-09-01
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	421125198909014649
Identity card No.	421125198909014649



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

王畅110101410211

2016年已通过

湖北注册会计师协会



证书编号: 110101410211  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 23 日  
Date of Issuance /y /m /d



验证证书真实有效

