

光明乳业股份有限公司

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

2021年3月16日，光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）召开第六届董事会第五十二次会议，会议审议通过《关于收购大丰鼎盛农业有限公司100%股权的议案》及《关于收购上海鼎瀛农业有限公司100%股权的议案》两项议案。公司收购本公司控股股东光明食品（集团）有限公司（以下简称“光明食品集团”）间接控制的子公司上海鼎牛饲料有限公司（以下简称“上海鼎牛”）所持有的大丰鼎盛农业有限公司（以下简称“鼎盛”）股权及上海鼎瀛农业有限公司（以下简称“鼎瀛”）股权。2021年第二季度，公司完成上述股权的产权交割手续，将鼎盛、鼎瀛纳入本公司合并报表范围。

由于公司与鼎盛、鼎瀛在其合并入本公司前后均受光明食品集团控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属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》等相关规定，同一控制下的企业合并，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

1、对 2020 年合并资产负债表期末数追溯调整如下：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
流动资产：			
货币资金	2,961,051,717	2,949,351,186	11,700,531
衍生金融资产	293,614,015	293,614,015	
应收票据			
应收账款	1,820,563,496	1,815,453,368	5,110,128
预付款项	525,182,672	524,691,404	491,268
其他应收款	252,581,619	252,581,619	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,882,834,102	2,862,339,185	20,494,917
持有待售资产	18,148,150	18,148,150	
其他流动资产	261,868,709	260,673,454	1,195,255
流动资产合计	9,015,844,480	8,976,852,381	38,992,099
非流动资产：			
长期股权投资	115,209,613	115,209,613	
其他权益工具投资	2,267,550	2,267,550	
其他非流动金融资产	28,020,055	28,020,055	
固定资产	8,200,484,680	8,157,716,082	42,768,598
在建工程	675,778,803	675,778,803	
生产性生物资产	851,376,371	851,376,371	
使用权资产			
无形资产	443,071,922	443,071,922	
商誉	545,906,979	545,906,979	
长期待摊费用	15,765,210	12,742,354	3,022,856
递延所得税资产	245,640,026	245,640,026	
其他非流动资产	32,409,710	26,255,710	6,154,000
非流动资产合计	11,155,930,919	11,103,985,465	51,945,454
资产总计	20,171,775,399	20,080,837,846	90,937,553
流动负债：			
短期借款	1,314,421,625	1,314,421,625	
衍生金融负债	26,241,322	26,241,322	

应付票据			
应付账款	3,006,567,242	2,987,733,504	18,833,738
预收款项			
合同负债	891,013,196	889,946,111	1,067,085
应付职工薪酬	479,709,159	477,268,839	2,440,320
应交税费	372,468,629	372,389,037	79,592
其他应付款	2,557,429,268	2,506,578,716	50,850,552
其中：应付利息			
应付股利	27,395,781	21,857,981	5,537,800
一年内到期的非流动负债	319,448,063	319,448,063	
其他流动负债	112,784,930	112,784,930	
流动负债合计	9,080,083,434	9,006,812,147	73,271,287
非流动负债：			
长期借款	477,306,993	477,306,993	
应付债券	834,080,608	834,080,608	
租赁负债			
长期应付款	22,203,358	21,069,568	1,133,790
预计负债			
递延收益	498,479,400	498,479,400	-
递延所得税负债	327,825,044	327,825,044	
非流动负债合计	2,159,895,403	2,158,761,613	1,133,790
负债合计	11,239,978,837	11,165,573,760	74,405,077
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,224,487,509	1,224,487,509	
资本公积	1,706,112,354	1,689,958,354	16,154,000
减：库存股	193,200	193,200	
其他综合收益	-51,078,511	-51,078,511	
盈余公积	619,319,961	612,243,755	7,076,206
未分配利润	2,796,971,755	2,803,669,485	-6,697,730
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,295,619,868	6,279,087,392	16,532,476
少数股东权益	2,636,176,694	2,636,176,694	
所有者权益（或股东权益）合计	8,931,796,562	8,915,264,086	16,532,476
负债和所有者权益（或股东权益）总计	20,171,775,399	20,080,837,846	90,937,553

2、对 2020 年半年度报告合并利润表追溯调整如下：

人民币元

项目	2020 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业总收入	12,153,649,919	12,146,010,002	7,639,917

其中：营业收入	12,153,649,919	12,146,010,002	7,639,917
二、营业总成本	11,571,913,666	11,569,529,578	2,384,088
其中：营业成本	8,353,188,233	8,352,797,672	390,561
税金及附加	47,297,820	47,292,091	5,729
销售费用	2,709,977,305	2,709,656,977	320,328
管理费用	364,925,008	363,207,058	1,717,950
研发费用	39,191,126	39,191,126	-
财务费用	57,334,174	57,384,654	-50,480
加：其他收益	82,021,509	82,017,063	4,446
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,981,681	-3,981,681	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,981,681	-3,981,681	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,214,853	-10,214,853	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,972,628	-7,210,434	237,806
资产处置收益（损失以“-”号填列）	341,369	341,369	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	642,929,969	637,431,888	5,498,081
加：营业外收入	14,434,727	14,427,090	7,637
减：营业外支出	41,661,073	41,661,073	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	615,703,623	610,197,905	5,505,718
减：所得税费用	124,408,912	124,408,912	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	491,294,711	485,788,993	5,505,718
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	491,294,711	485,788,993	5,505,718
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	313,769,371	308,263,653	5,505,718
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	177,525,340	177,525,340	-
六、其他综合收益的税后净额	-106,259,356	-106,259,356	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-49,965,680	-49,965,680	-
（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	-49,965,680	-49,965,680	-
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			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-11,191,159	-11,191,159	-
5. 外币财务报表折算差额	-38,774,521	-38,774,521	-
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-56,293,676	-56,293,676	-
七、综合收益总额	385,035,355	379,529,637	5,505,718
归属于母公司所有者的综合收益总额	263,803,691	258,297,973	5,505,718
归属于少数股东的综合收益总额	121,231,664	121,231,664	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.26	0.25	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.26	0.25	0.01

3、对 2020 年半年度报告合并现金流量表追溯调整如下:

人民币元

项目	2020 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
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	13,371,632,945	13,363,993,027	7,639,918
收到的税费返还	132,526,623	132,526,623	-
收到其他与经营活动有关的现金	227,528,616	220,992,901	6,535,715
经营活动现金流入小计	13,731,688,184	13,717,512,551	14,175,633
购买商品、接受劳务支付的现金	9,463,926,069	9,443,568,401	20,357,668
支付给职工以及为职工支付的现金	1,308,102,661	1,301,758,183	6,344,478
支付的各项税费	558,269,057	558,095,986	173,071
支付其他与经营活动有关的现金	1,762,658,434	1,761,286,413	1,372,021
经营活动现金流出小计	13,092,956,221	13,064,708,983	28,247,238
经营活动产生的现金流量净额	638,731,963	652,803,568	-14,071,605
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,167,736	76,167,736	-
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	338,017,762	338,017,762	-
投资活动现金流入小计	414,185,498	414,185,498	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	894,287,691	894,261,991	25,700
投资支付的现金	49,000,000	49,000,000	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	226,024,856	226,024,856	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,169,312,547	1,169,286,847	25,700
投资活动产生的现金流量净额	-755,127,049	-755,101,349	-25,700
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金	1,458,092,400	1,458,092,400	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,458,092,400	1,458,092,400	-
偿还债务支付的现金	833,541,327	833,541,327	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	218,576,039	218,576,039	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,216,000	8,216,000	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,052,117,366	1,052,117,366	-
筹资活动产生的现金流量净额	405,975,034	405,975,034	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,098,419	-2,098,419	-
五、现金及现金等价物净增加额	287,481,529	301,578,834	-14,097,305
加：期初现金及现金等价物余额	2,489,410,663	2,480,002,990	9,407,673
六、期末现金及现金等价物余额	2,776,892,192	2,781,581,824	-4,689,632

三、履行的程序

2021年8月27日，公司第六届董事会审计委员会第三十五次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。

2021年8月27日，公司第六届董事会第五十六次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。董事会认为：公司因同一控制合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；追溯调整后的财务报表客观反映本公司实际经营状况。

2021年8月27日，公司独立董事就《关于同一控制下企业合并追溯调整财

务数据的议案》发表如下独立意见：同意《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》；公司因同一控制合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；追溯调整后的财务报表客观反映公司实际经营状况；追溯调整涉及决策程序符合公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求。

2021年8月27日，公司第六届监事会第二十六次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。监事会认为：公司因同一控制合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；追溯调整后的财务报表客观反映本公司实际经营状况；追溯调整涉及决策程序符合本公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求。

四、备查文件

- 1、第六届董事会审计委员会第三十五次会议决议；
- 2、第六届董事会第五十六次会议决议；
- 3、独立董事同意《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》的意见；
- 4、第六届监事会第二十六次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会
二零二一年八月二十七日