

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

2018年6月20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十八次会议，会议审议通过《关于收购上海奶牛研究所有限公司100%股权的议案》及《关于收购上海乳品培训研究中心有限公司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”）下属子公司上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“上海梅林”）所持有的上海奶牛研究所有限公司（以下简称“奶牛研究所”）股权及乳品培训研究中心有限公司（以下简称“乳品培训研究中心”）股权。2018年9月14日，公司召开第六届董事会第二十三次会议，会议审议通过《关于收购上海牛奶棚食品有限公司66.27%股权的议案》。公司收购上海梅林所持有的上海牛奶棚食品有限公司（以下简称“牛奶棚”）股权。2018年12月17日，公司召开第六届董事会第二十六次会议，会议审议通过《关于收购上海益民食品一厂有限公司100%股权的议案》。本公司收购光明食品集团全资子公司上海益民食品一厂（集团）有限公司所持有的上海益民食品一厂有限公司（以下简称“益民一厂”）股权。2018年第四季度，公司完成上述股权的产权交割手续，将奶牛研究所、乳品培训研究中心、牛奶棚及其子公司、益民一厂及其子公司纳入本公司合并报表范围。

由于公司与奶牛研究所、乳品培训研究中心、牛奶棚及其子公司、益民一厂及其子公司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 2017 年度合并资产负债表期末数追溯调整如下：

人民币元

项目	2017 年期末 (追溯调整后)	2017 年期末 (追溯调整前)	影响数
流动资产：			
货币资金	3,577,623,677	3,408,851,835	168,771,842
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,036,888	56,036,888	-
应收票据及应收账款	1,897,690,861	1,869,189,499	28,501,362
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	1,897,690,861	1,869,189,499	28,501,362
预付款项	397,579,600	368,763,349	28,816,251
其他应收款	199,269,860	176,644,132	22,625,728
存货	1,822,031,715	1,797,541,362	24,490,353
其他流动资产	177,781,565	171,390,531	6,391,034
流动资产合计	8,128,014,166	7,848,417,596	279,596,570
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,459,597	2,459,597	-
长期应收款	950,000	950,000	-
长期股权投资	73,917,400	71,971,161	1,946,239

固定资产	6,122,278,858	6,053,918,036	68,360,822
在建工程	337,553,028	325,648,106	11,904,922
生产性生物资产	1,093,745,439	1,093,745,439	-
无形资产	376,933,222	371,749,222	5,184,000
商誉	256,065,992	256,065,992	-
长期待摊费用	11,682,571	6,991,462	4,691,109
递延所得税资产	507,667,001	507,233,928	433,073
其他非流动资产	259,041	106,838	152,203
非流动资产合计	8,783,512,149	8,690,839,781	92,672,368
资产总计	16,911,526,315	16,539,257,377	372,268,938
流动负债：			
短期借款	3,096,664,367	3,096,664,367	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	36,354,235	36,354,235	-
应付票据及应付账款	2,162,643,300	2,145,563,555	17,079,745
预收款项	555,133,417	543,576,688	11,556,729
应付职工薪酬	292,700,085	288,772,072	3,928,013
应交税费	431,373,683	425,899,643	5,474,040
其他应付款	2,707,540,324	2,498,243,418	209,296,906
其中：应付利息	21,229,323	21,229,323	-
应付股利	26,107,625	-	26,107,625
一年内到期的非流动负债	1,345,715	1,345,715	-
流动负债合计	9,283,755,126	9,036,419,693	247,335,433
非流动负债：			
长期借款	397,256,436	397,256,436	-
长期应付款	41,838,677	4,573,805	37,264,872
递延收益	287,692,403	287,692,403	-
递延所得税负债	130,863,893	130,863,893	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	857,651,409	820,386,537	37,264,872
负债合计	10,141,406,535	9,856,806,230	284,600,305
所有者权益：			
股本	1,224,487,509	1,224,487,509	-
资本公积	1,871,808,731	1,708,238,187	163,570,544

减：库存股	193,200	193,200	-
其他综合收益	-107,915,568	-107,915,568	-
盈余公积	531,178,067	531,178,067	-
未分配利润	1,914,531,276	2,002,484,675	-87,953,399
归属于母公司所有者权益合计	5,433,896,815	5,358,279,670	75,617,145
少数股东权益	1,336,222,965	1,324,171,477	12,051,488
所有者权益合计	6,770,119,780	6,682,451,147	87,668,633
负债和所有者权益总计	16,911,526,315	16,539,257,377	372,268,938

2、对 2017 年度合并利润表追溯调整如下：

人民币元

项目	2017 年度 (追溯调整后)	2017 年度 (追溯调整前)	影响数
一、营业收入	22,022,553,262	21,672,185,188	350,368,074
减：营业成本	14,677,829,086	14,452,324,030	225,505,056
税金及附加	123,379,664	121,017,130	2,362,534
销售费用	5,257,130,515	5,163,646,454	93,484,061
管理费用	641,420,868	614,911,982	26,508,886
研发费用	49,510,637	49,510,637	-
财务费用	250,268,842	252,175,718	-1,906,876
其中：利息费用	261,415,890	249,826,527	11,589,363
利息收入	36,783,549	34,631,731	2,151,818
资产减值损失	69,404,338	65,441,632	3,962,706
加：其他收益	79,753,245	77,552,732	2,200,513
投资收益(损失)	5,013,410	4,881,512	131,898
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,013,410	4,881,512	131,898
公允价值变动收益	132,203	132,203	-
资产处置收益(损失)	65,335,175	65,392,368	-57,193
二、营业利润	1,103,843,345	1,101,116,420	2,726,925
加：营业外收入	44,729,336	44,661,548	67,788
减：营业外支出	143,281,352	143,003,839	277,513
三、利润总额	1,005,291,329	1,002,774,129	2,517,200
减：所得税费用	186,230,472	184,665,316	1,565,156
四、净利润	819,060,857	818,108,813	952,044

(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润	819,060,857	818,108,813	952,044
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类:			
1.归属于母公司所有者的净利润	619,862,572	617,239,581	2,622,991
2.少数股东损益	199,198,285	200,869,232	-1,670,947
五、其他综合收益(损失)的税后净额	-93,989,969	-93,989,969	-
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额	-59,125,203	-59,125,203	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-59,125,203	-59,125,203	-
1.现金流量套期损益的有效部分	4,535,507	4,535,507	-
2.外币财务报表折算差额	-63,660,710	-63,660,710	-
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额	-34,864,766	-34,864,766	-
六、综合收益总额	725,070,888	724,118,844	952,044
归属于母公司所有者的综合收益总额	560,737,369	558,114,378	2,622,991
归属于少数股东的综合收益总额	164,333,519	166,004,466	-1,670,947
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	0.50	0.50	-
(二)稀释每股收益(元/股)	0.50	0.50	-

3、对 2017 年度合并流量表追溯调整如下:

人民币元

项目	2017 年度 (追溯调整后)	2017 年度 (追溯调整前)	影响数
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	24,072,160,309	23,728,329,975	343,830,334
收到的税费返还	395,750,251	395,750,251	-
收到其他与经营活动有关的现金	118,102,742	113,336,260	4,766,482
经营活动现金流入小计	24,586,013,302	24,237,416,486	348,596,816
购买商品、接受劳务支付的现金	15,571,923,382	15,435,450,606	136,472,776
支付给职工以及为职工支付的现金	2,466,552,229	2,386,769,877	79,782,352
支付的各项税费	1,430,939,986	1,426,780,207	4,159,779
支付其他与经营活动有关的现金	3,474,520,918	3,387,999,860	86,521,058
经营活动现金流出小计	22,943,936,515	22,637,000,550	306,935,965
经营活动产生的现金流量净额	1,642,076,787	1,600,415,936	41,660,851
二、投资活动产生的现金流量：			
购买或处置子公司和其他经营单位收到的现金	645,267	645,267	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,904,841	266,882,591	22,250
收到其他与投资活动有关的现金	47,114,572	47,114,572	-
投资活动现金流入小计	314,664,680	314,642,430	22,250
购买或处置子公司和其他经营单位支付的现金	131,635,557	131,635,557	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,273,907,368	1,258,835,831	15,071,537
投资活动现金流出小计	1,405,542,925	1,390,471,388	15,071,537
投资活动产生的现金流量净额	-1,090,878,245	-1,075,828,958	-15,049,287
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	22,586,000	22,586,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	22,586,000	22,586,000	-
取得借款收到的现金	3,427,480,005	3,427,480,005	-
筹资活动现金流入小计	3,450,066,005	3,450,066,005	-
偿还债务支付的现金	1,414,400,917	1,414,400,917	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	752,726,583	687,137,220	65,589,363
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,102,000	32,102,000	-
减少注册资本所支付的现金	64,566,915	64,566,915	-

支付其他与筹资活动有关的现金	1,578,447,393	1,578,447,393	-
筹资活动现金流出小计	3,810,141,808	3,744,552,445	65,589,363
筹资活动产生的现金流量净额	-360,075,803	-294,486,440	-65,589,363
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-133,612,764	-187,612,764	54,000,000
五、现金及现金等价物净增加额	57,509,975	42,487,774	15,022,201
加：年初现金及现金等价物余额	3,520,113,702	3,366,364,061	153,749,641
六、年末现金及现金等价物余额	3,577,623,677	3,408,851,835	168,771,842

三、履行的程序

2019年3月21日，公司第六届董事会审计委员会第二十次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。

2019年3月22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。

2019年3月22日，公司第六届董事会第二十八次会议审议通过《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公司实际经营状况。

2019年3月22日，公司第六届监事会第十四次会议审议通过《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。

四、备查文件

- 1、第六届董事会第二十八次会议决议；
- 2、关于第六届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见；

3、第六届监事会第十四次会议决议。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零一九年三月二十二日