

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

2015年8月14日，光明乳业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）召开2015年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司下属子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司与光明食品（集团）有限公司下属子公司签订关于牧业资产相关合同的提案》。本公司下属子公司上海光明荷斯坦牧业有限公司向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”）全资子公司上海牛奶（集团）有限公司收购其持有的上海鼎健饲料有限公司100%股权及向光明食品集团下属上海泰杰实业公司收购其持有的上海冠牛经贸有限公司100%股权。2015年11月，公司完成上述股权的产权交割手续，将上海鼎健饲料有限公司和上海冠牛经贸有限公司纳入公司合并报表范围。

由于公司与上海鼎健饲料有限公司及上海冠牛经贸有限公司在合并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》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、追溯调整

1、对 2015 年度合并资产负债表期初数追溯调整如下：

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	年初余额 (未重述)	调整金额	项目	年初余额 (已重述)	年初余额 (未重述)	调整金额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	2,036,996,213	2,001,684,379	35,311,834	短期借款	1,813,994,215	1,813,994,215	-
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	-	-	-	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债	40,724,771	40,724,771	-
应收票据	5,563,461	5,563,461	-	应付账款	2,075,830,954	2,053,400,598	22,430,356
应收账款	1,709,604,685	1,695,027,448	14,577,237	预收款项	506,498,829	506,196,840	301,989
预付款项	398,811,816	396,767,016	2,044,800	应付职工薪酬	207,640,060	206,841,812	798,248
其他应收款	81,890,319	79,365,222	2,525,097	应交税费	277,244,902	275,308,472	1,936,430
存货	2,074,683,388	2,030,733,693	43,949,695	应付利息	4,032,610	4,032,610	-
其他流动资 产	210,222,348	209,385,691	836,657	其他应付款	1,667,472,042	1,580,751,905	86,720,137
流动资产合 计	6,517,772,230	6,418,526,910	99,245,320	一年内到期的 非流动负债	1,215,000	1,215,000	-
				流动负债合计	6,594,653,383	6,482,466,223	112,187,160
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金 融资产	2,478,374	2,478,374	-	长期借款	858,503,081	858,503,081	-
长期应收款	923,939	923,939	-	长期应付款	65,782,615	65,782,615	-
长期股权投资	16,397,876	16,397,876	-	专项应付款	700,000	700,000	-
固定资产	4,396,761,372	4,357,378,383	39,382,989	递延收益	198,230,285	181,787,728	16,442,557
在建工程	808,234,611	808,234,611	-	递延所得税负 债	94,049,613	94,049,613	-
生产性生物 资产	241,989,680	241,989,680	-	其他非流动负 债	280,000	280,000	-
无形资产	312,395,871	312,395,871	-	非流动负债合 计	1,217,545,594	1,201,103,037	16,442,557
商誉	245,996,250	245,996,250	-	负债合计	7,812,198,977	7,683,569,260	128,629,717
长期待摊费 用	1,522,321	1,174,896	347,425				

递延所得税资产	372,682,680	372,682,680	-				
其他非流动资产	104,965,671	104,965,671	-	所有者权益(或股东权益):			
非流动资产合计	6,504,348,645	6,464,618,231	39,730,414	股本	1,230,636,739	1,230,636,739	-
				资本公积	1,777,264,241	1,771,264,241	6,000,000
				减: 库存股	64,760,115	64,760,115	-
				其他综合收益	-32,906,914	-32,906,914	-
				盈余公积	410,419,606	410,419,606	-
				未分配利润	1,201,338,447	1,196,992,430	4,346,017
				归属于母公司所有者权益合计	4,521,992,004	4,511,645,987	10,346,017
				少数股东权益	687,929,894	687,929,894	-
				所有者权益合计	5,209,921,898	5,199,575,881	10,346,017
资产总计	13,022,120,875	12,883,145,141	138,975,734	负债和所有者权益总计	13,022,120,875	12,883,145,141	138,975,734

2、对上年同期合并利润表追溯调整如下:

项目	人民币元		
	上年金额 (已重述)	上年金额 (未重述)	调整金额
一、营业总收入	20,650,164,971	20,385,061,873	265,103,098
其中: 营业收入	20,650,164,971	20,385,061,873	265,103,098
减: 营业总成本	19,928,870,761	19,662,209,883	266,660,878
其中: 营业成本	13,591,440,085	13,330,774,051	260,666,034
营业税金及附加	86,278,301	86,278,301	-
销售费用	5,470,904,512	5,469,247,530	1,656,982
管理费用	584,605,177	580,520,009	4,085,168
财务费用	78,342,179	78,395,406	-53,227
资产减值损失	117,300,507	116,994,586	305,921
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-24,555,628	-24,555,628	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-371,424	-371,424	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-371,424	-371,424	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	696,367,158	697,924,938	-1,557,780
加：营业外收入	75,507,349	70,491,843	5,015,506
其中：非流动资产处置利得	6,892,414	6,892,414	-
减：营业外支出	54,502,925	54,502,925	-
其中：非流动资产处置损失	28,607,347	28,607,347	-
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	717,371,582	713,913,856	3,457,726
减：所得税费用	131,824,358	130,856,303	968,055
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	585,547,224	583,057,553	2,489,671
归属于母公司所有者的净利润	570,409,482	567,919,811	2,489,671
少数股东损益	15,137,742	15,137,742	-
五、其他综合收益(损失)的税后净额	-63,050,961	-63,050,961	-
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额	-32,992,088	-32,992,088	-
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-32,992,088	-32,992,088	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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.现金流量套期损益的有效部分	-7,872,998	-7,872,998	-
5.外币财务报表折算差额	-25,119,090	-25,119,090	-
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额	-30,058,873	-30,058,873	-
六、综合收益总额	522,496,263	520,006,592	2,489,671
归属于母公司所有者的综合收益总额	537,417,394	534,927,723	2,489,671
归属于少数股东的综合收益(损失)总额	-14,921,131	-14,921,131	-
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	0.47	0.46	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)	0.47	0.46	0.01

三、履行的程序

2016年4月8日，公司第五届董事会审计委员会第十八次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，同意本次追溯调整。

2016年4月15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：

- 1、同意《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》；
- 2、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；
- 3、追溯调整后的财务报表客观反映公司实际经营状况；
- 4、财务核算符合有关规定，未损害公司及股东特别是中小股东的合法权益。

2016年4月15日，公司第五届董事会第四十四次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。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；财务核算符合有关规定，未损害公司和全体股东的合法权益。

2016年4月15日，公司第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。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；财务核算符合有关规定，未损害公司和全体股东的合法权益；追溯调整涉及决策程序符合有关规定。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零一六年四月十五日