

上海梅林正广和股份有限公司

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。

2018年3月14日，上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）召开第七届董事会第四十五次会议，会议审议通过《关于收购光明生猪有限公司41%股权暨关联交易的议案》。公司通过变更募集资金用途，使用募集资金及部分自有资金向本公司实际控制人光明食品（集团）有限公司（以下简称“光明集团”）、光明食品集团上海崇明农场有限公司、上海良友实业投资有限公司收购其持有的光明生猪有限公司（以下简称“光明生猪”）15%、15%、11%股权，合计收购光明生猪41%股权。2019年3月13日，公司召开第七届董事会第五十八次会议，会议审议通过《关于收购上海广林物业管理有限公司100%股权的议案》。公司向光明集团下属子公司光明房地产集团股份有限公司所属全资子公司农工商房地产（集团）有限公司收购上海广林物业管理有限公司（以下简称“广林物业”）100%股权。截止2019年第二季度，公司完成上述股权的产权交割及国有产权变更手续，将光明生猪及其子公司、广林物业纳入本公司合并报表范围。

由于公司与光明生猪及其子公司、广林物业在其合并入本公司前后均受光明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。

一、追溯调整具体情况

1、对 2018 年度合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018/12/31（调整后）	2018/12/31（调整前）	影响数
流动资产：			
货币资金	3,366,453,197.34	2,990,268,500.28	376,184,697.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,313,484.30	13,313,484.30	
应收票据	1,891,808.00	1,891,808.00	
应收账款	1,392,652,358.30	1,491,602,150.92	-98,949,792.62
预付款项	302,349,941.35	297,776,408.35	4,573,533.00
其他应收款	249,079,185.56	242,402,397.15	6,676,788.41
其中：应收利息	8,398,750.00	8,398,750.00	
应收股利	39,254,740.87	39,254,740.87	
存货	2,282,807,267.53	2,233,224,126.35	49,583,141.18
其他流动资产	157,505,210.34	145,635,557.12	11,869,653.22
流动资产合计	7,766,052,452.72	7,416,114,432.47	349,938,020.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	26,097,070.96	26,097,070.96	
长期股权投资	340,956,833.40	340,956,833.40	
投资性房地产	24,542,026.08	3,842,109.69	20,699,916.39
固定资产	2,675,938,661.30	2,493,171,529.05	182,767,132.25
在建工程	519,421,159.77	180,833,382.78	338,587,776.99
生产性生物资产	107,830,855.81	68,209,591.71	39,621,264.10
无形资产	124,869,616.36	118,882,436.36	5,987,180.00
商誉	362,372,687.97	362,372,687.97	
长期待摊费用	202,163,861.85	186,068,604.58	16,095,257.27
递延所得税资产	12,460,069.85	12,460,069.85	
其他非流动资产	118,896,647.66	342,756,647.66	-223,860,000.00
非流动资产合计	4,515,549,491.01	4,135,650,964.01	379,898,527.00
资产总计	12,281,601,943.73	11,551,765,396.48	729,836,547.25
流动负债：			
短期借款	2,093,188,711.37	2,093,188,711.37	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,840,595.49	24,840,595.49	
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	1,138,588,430.77	1,133,478,710.27	5,109,720.50
预收款项	809,565,201.51	809,465,201.51	100,000.00
应付职工薪酬	263,437,708.49	254,850,176.28	8,587,532.21
应交税费	72,539,089.18	72,375,253.45	163,835.73
其他应付款	527,431,007.23	499,502,544.81	27,928,462.42
其中：应付利息	2,260,744.52	2,260,744.52	
应付股利	10,027,566.05	10,027,566.05	
一年内到期的非流动负债	16,737,725.63	16,737,725.63	
流动负债合计	4,956,328,469.67	4,914,438,918.81	41,889,550.86
非流动负债：			
长期借款	543,000,000.00	543,000,000.00	
长期应付款	104,338,607.71	104,338,607.71	
长期应付职工薪酬	36,400,163.40	36,400,163.40	
预计负债	23,815,210.78	23,815,210.78	
递延收益	227,639,001.73	180,600,101.73	47,038,900.00
递延所得税负债	3,790,507.51	3,790,507.51	
非流动负债合计	938,983,491.13	891,944,591.13	47,038,900.00
负债合计	5,895,311,960.80	5,806,383,509.94	88,928,450.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	937,729,472.00	937,729,472.00	
资本公积	2,050,114,458.27	1,897,988,320.11	152,126,138.16
其他综合收益	-69,145,449.92	-69,145,449.92	
盈余公积	101,333,350.59	101,333,350.59	
未分配利润	953,274,394.41	941,539,607.56	11,734,786.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,973,306,225.35	3,809,445,300.34	163,860,925.01
少数股东权益	2,412,983,757.58	1,935,936,586.20	477,047,171.38
所有者权益（或股东权益）合计	6,386,289,982.93	5,745,381,886.54	640,908,096.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,281,601,943.73	11,551,765,396.48	729,836,547.25

2、对 2018 年度 1-6 月份合并利润表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年半年度（调整后）	2018 年半年度（调整前）	影响数
一、营业总收入	11,833,126,580.86	11,806,144,653.07	26,981,927.79
其中：营业收入	11,833,126,580.86	11,806,144,653.07	26,981,927.79

二、营业总成本	11,366,204,146.80	11,333,871,895.20	32,332,251.60
其中：营业成本	10,178,816,677.07	10,149,220,989.81	29,595,687.26
税金及附加	26,672,481.82	26,471,942.88	200,538.94
销售费用	835,628,649.34	835,607,694.34	20,955.00
管理费用	331,858,645.53	325,808,675.37	6,049,970.16
研发费用	6,538,170.33	6,538,170.33	
财务费用	-13,310,477.29	-9,775,577.53	-3,534,899.76
其中：利息费用	55,998,362.53	55,998,362.53	
利息收入	29,406,145.75	25,857,964.74	3,548,181.01
加：其他收益	21,498,131.11	21,478,131.11	20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	46,977,665.30	46,977,665.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,484,795.37	35,484,795.37	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-47,862,865.02	-47,862,865.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,568,683.61	-4,568,683.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-73,939.09	-73,939.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	482,892,742.75	488,223,066.56	-5,330,323.81
加：营业外收入	10,328,898.46	10,328,898.46	
减：营业外支出	2,114,427.30	1,660,542.36	453,884.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	491,107,213.91	496,891,422.66	-5,784,208.75
减：所得税费用	101,424,857.69	101,101,762.21	323,095.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	389,682,356.22	395,789,660.45	-6,107,304.23
（一）按经营持续性分类	389,682,356.22	395,789,660.45	-6,107,304.23
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	389,682,356.22	395,789,660.45	-6,107,304.23
（二）按所有权归属分类	389,682,356.22	395,789,660.45	-6,107,304.23
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	287,444,417.67	291,083,702.57	-3,639,284.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	102,237,938.55	104,705,957.88	-2,468,019.33
六、其他综合收益的税后净额	-38,867,841.37	-38,867,841.37	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,501,551.87	-22,501,551.87	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-22,501,551.87	-22,501,551.87	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-4,322,072.75	-4,322,072.75	

8. 外币财务报表折算差额	-18,179,479.12	-18,179,479.12	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-16,366,289.50	-16,366,289.50	
七、综合收益总额	350,814,514.85	356,921,819.08	-6,107,304.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	264,942,865.80	268,582,150.70	-3,639,284.90
归属于少数股东的综合收益总额	85,871,649.05	88,339,668.38	-2,468,019.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.307	0.310	-0.003
（二）稀释每股收益(元/股)	0.307	0.310	-0.003

3、对 2018 年度 1-6 月份合并流量表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年半年度调整后	2018 年半年度调整前	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	12,319,202,686.50	12,300,791,941.00	18,410,745.50
收到的税费返还	115,671,860.37	115,671,860.37	
收到其他与经营活动有关的现金	140,912,772.67	71,358,927.11	69,553,845.56
经营活动现金流入小计	12,575,787,319.54	12,487,822,728.48	87,964,591.06
购买商品、接受劳务支付的现金	10,022,851,009.84	9,999,389,445.64	23,461,564.20
支付给职工以及为职工支付的现金	1,379,351,319.29	1,371,991,889.42	7,359,429.87
支付的各项税费	292,673,534.24	291,358,234.66	1,315,299.58
支付其他与经营活动有关的现金	305,543,822.43	302,154,295.36	3,389,527.07
经营活动现金流出小计	12,000,419,685.80	11,964,893,865.08	35,525,820.72
经营活动产生的现金流量净额	575,367,633.74	522,928,863.40	52,438,770.34
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	37,769,520.88	37,769,520.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	662,528.42	662,528.42	
投资活动现金流入小计	38,432,049.30	38,432,049.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,608,739.64	108,005,298.77	109,603,440.87
投资活动现金流出小计	217,608,739.64	108,005,298.77	109,603,440.87
投资活动产生的现金流量净额	-179,176,690.34	-69,573,249.47	-109,603,440.87
三、筹资活动产生的现金流量：			

取得借款收到的现金	774,500,000.00	774,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	141,000,000.00	141,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	915,500,000.00	915,500,000.00	
偿还债务支付的现金	823,709,498.22	823,709,498.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,240,684.00	128,240,684.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	46,593,210.35	46,593,210.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	171,877,250.61	171,877,250.61	
筹资活动现金流出小计	1,123,827,432.83	1,123,827,432.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-208,327,432.83	-208,327,432.83	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,350,718.86	2,350,718.86	
五、现金及现金等价物净增加额	190,214,229.43	247,378,899.96	-57,164,670.53
加：期初现金及现金等价物余额	3,665,987,104.27	3,122,357,191.31	543,629,912.96
六、期末现金及现金等价物余额	3,856,201,333.70	3,369,736,091.27	486,465,242.43

二、关于追溯调整合理性的说明

公司因股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《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，客观反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

三、履行的程序

2019年8月23日，公司第八届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。

2019年8月23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8月23日，公司第八届董事会第二次会议审议通过《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：公司因股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《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，客观反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

2019年8月23日，公司第八届监事会第二次会议审议通过《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。

特此公告。

上海梅林正广和股份有限公司董事会

2019年8月27日