

北京三元食品股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的公告

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。

北京三元食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016年4月25日召开第五届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据的议案》，具体情况如下：

一、追溯调整的原因说明

公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购江苏三元双宝乳业有限公司股权的议案》，同意公司收购北京南牧兴资产管理中心持有的江苏三元双宝乳业有限公司(简称“三元双宝”)53%的股权。公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于收购江苏三元双宝乳业有限公司股权最终交易价格的议案》，经公司与南牧兴双方协商，三元双宝53%的股权受让最终交易价格为4,588.44万元。

由于本公司及上述新纳入合并范围子公司均受北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”）控制。故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2014年度财务报表数据。根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

二、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

单位：元

影响项目	2015年 调整后的期初数	2015年 调整前的期初数	影响数
货币资金	373,865,285.44	366,336,963.60	7,528,321.84
应收帐款	250,792,783.65	248,185,157.67	2,607,625.98
预付款项	66,416,717.51	65,896,747.17	519,970.34
其他应收款	465,745,269.18	464,976,858.12	768,411.06
存货净额	535,594,519.14	523,725,031.76	11,869,487.38
流动资产	1,698,571,388.85	1,675,277,572.25	23,293,816.60
固定资产	1,241,391,046.47	1,204,354,705.83	37,036,340.64
在建工程	146,073,254.54	145,973,004.54	100,250.00
生产性生物资产	27,262,804.16	11,666,660.04	15,596,144.12
非流动资产合计	2,557,447,718.54	2,504,714,983.78	52,732,734.76
资产总计	4,256,019,107.39	4,179,992,556.03	76,026,551.36
应付账款	501,886,647.99	504,930,547.86	-3,043,899.87
应付职工薪酬	29,832,762.36	28,262,528.38	1,570,233.98
应交税费	20,445,281.27	20,434,465.77	10,815.50
其他应付款	405,698,612.80	396,953,995.30	8,744,617.50
流动负债合计	1,767,703,966.65	1,760,422,199.54	7,281,767.11
递延收益	244,839,027.58	243,625,691.58	1,213,336.00
非流动负债合计	714,064,912.48	712,851,576.48	1,213,336.00
负债合计	2,481,768,879.13	2,473,273,776.02	8,495,103.11
资本公积	947,952,579.87	909,922,429.87	38,030,150.00
未分配利润	-310,367,909.23	-308,129,426.80	-2,238,482.43
归属于母公司所有者权益合计	1,600,421,711.25	1,564,630,043.68	35,791,667.57
少数股东权益	173,828,517.01	142,088,736.33	31,739,780.68
所有者权益合计	1,774,250,228.26	1,706,718,780.01	67,531,448.25
负债及所有者权益总计	4,256,019,107.39	4,179,992,556.03	76,026,551.36

三、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

单位：元

项 目	2014年1-12月 (调整后)	2014年1-12月 (调整前)	影响数
营业收入	4,534,011,388.55	4,502,477,062.70	31,534,325.85
营业成本	3,394,249,632.83	3,377,765,696.17	16,483,936.66
营业税金及附加	16,078,475.92	15,918,305.78	160,170.14
销售费用	975,743,118.53	969,717,406.44	6,025,712.09
管理费用	189,778,539.87	183,807,884.18	5,970,655.69
财务费用	60,418,040.76	60,120,005.11	298,035.65
资产减值损失	158,639,186.41	158,605,923.28	33,263.13
营业利润	-292,512,763.79	-295,075,316.28	2,562,552.49

营业外收入	319,662,533.13	319,200,664.91	461,868.22
营业外支出	2,394,087.97	2,234,178.57	159,909.40
利润总额	24,755,681.37	21,891,170.06	2,864,511.31
净利润	41,371,256.31	38,506,745.00	2,864,511.31
归属于母公司所有者的净利润	54,797,899.58	53,279,708.59	1,518,190.99
少数股东损益	-13,426,643.27	-14,772,963.59	1,346,320.32
综合收益总额	40,895,026.80	38,030,515.49	2,864,511.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,321,670.07	52,803,479.08	1,518,190.99
归属于少数股东的综合收益总额	-13,426,643.27	-14,772,963.59	1,346,320.32

四、董事会关于追溯调整2015年度期初数及上年同期数合理性的说明

公司因实施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，公司按规定对2015年度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，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。

五、公司独立董事关于公司追溯调整2015年度期初数及上年同期数发表独立意见

独立董事认为：根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定，北京三元食品股份有限公司所做《关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的议案》符合国家有关法律法规规定，没有损害公司及非关联方股东的利益。

特此公告。

北京三元食品股份有限公司董事会

2016年4月25日