

证券代码：600257

证券简称：大湖股份

编号：2016-006号

大湖水殖股份有限公司

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。

大湖水殖股份有限公司（以下称“公司”）第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将有关情况公告如下：

一、追溯调整的原因

2015年7月10日，公司第六届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于收购江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司股份暨关联交易》的议案，董事会同意受让西藏泓杉科技发展有限公司转让给本公司的江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司40.24%股份，2015年7月31日，本公司将江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司纳入公司合并报表范围。

由于本公司与江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司在合并前后均受西藏泓杉科技发展有限公司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、追溯调整情况

1、对 2015 年度合并资产负债表期初数追溯调整如下：

单位：元

项目	年初余额	年初余额	调整金额	项目	年初余额	年初余额	调整金额
	已重述	未重述			已重述	未重述	
流动资产：				流动负债：			
货币资金	129,018,845	123,895,126	5,123,719	短期借款	347,500,000	347,500,000	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,092	226,092		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融资产				衍生金融负债			-
应收票据	1,900,000	1,900,000		应付票据	3,000,000	3,000,000	-
应收账款	43,361,720	42,416,932	944,788	应付账款	46,385,673	47,601,974	-1,216,302
预付款项	53,974,160	53,974,160		预收款项	35,375,690	32,571,266	2,804,424
应收利息				应付职工薪酬	3,166,365	2,995,506	170,859
应收股利				应交税费	38,820,770	36,369,950	2,450,820
其他应收款	31,392,650	38,963,149	-7,570,498	应付利息			
存货	479,332,510	479,094,818	237,692	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	79,873,567	69,577,585	10,295,982
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	25,970,803	25,970,803		一年内到期的非流动负债	14,000,000	14,000,000	
流动资产合计	765,176,782	766,441,081	-1,264,299	其他流动负债			

				流动负债合计	568,122,065	553,616,282	14,505,783
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	35,000,000	35,000,000	
可供出售金融资产	15,000,000	15,000,000		应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		4,888,412	-4,888,412	长期应付款	5,400,000	5,400,000	
投资性房地产	78,224,911	69,677,302	8,547,608	长期应付职工薪酬			
固定资产	189,048,548	183,333,498	5,715,050	专项应付款	15,000,000	15,000,000	
在建工程	55,964,101	55,964,101		预计负债			
工程物资				递延收益	6,203,333	6,203,333	
固定资产清理				递延所得税负债	-		
生产性生物资产	1,345,747	1,345,747		其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计	61,603,333	61,603,333	
无形资产	296,462,931	287,307,923	9,155,009	负债合计	629,725,398	615,219,615	14,505,783
开发支出				所有者权益：			
商誉	1,684,069	1,684,069		股本	427,050,000	427,050,000	
长期待摊费用	28,079,770	27,667,568	412,201	资本公积	136,804,839	98,885,410	37,919,429
递延所得税资产	5,343,224	5,343,224		减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计	671,153,301	652,211,845	18,941,457	盈余公积	44,153,847	42,302,112	1,851,735
				未分配利润	151,304,004	188,841,952	-37,537,948
				归属于母公司所有者权益合计	759,312,690	757,079,474	2,233,216
				少数股东权益	47,291,995	46,353,836	938,159
				所有者权益合计	806,604,685	803,433,310	3,171,375
资产总计	1,436,330,083	1,418,652,925	17,677,158	负债和所有者权益总计	1,436,330,083	1,418,652,925	17,677,158

2、对上年同期合并利润表追溯调整如下

单位：元

项目	上年金额	上年金额	调整金额
	已重述	未重述	
一、营业总收入	682,654,092	676,466,196	6,187,896
其中：营业收入	682,654,092	676,466,196	6,187,896
减：营业总成本	697,246,735	688,569,260	8,677,475
其中：营业成本	513,618,717	509,735,294	3,883,423
营业税金及附加	7,505,191	7,455,499	49,693
销售费用	51,768,672	50,118,224	1,650,448
管理费用	99,803,642	96,525,401	3,278,241
财务费用	22,636,294	22,858,346	-222,052
资产减值损失	1,914,219	1,876,496	37,723
加：公允价值变动收益	-14,133	-14,133	
投资收益	765,188	21,927,763	-21,162,575
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,179,525	-21,179,525
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,841,587	9,810,567	-23,652,154
加：营业外收入	55,106,834	5,290,746	49,816,088
其中：非流动资产处置利得		147,948	-147,948
减：营业外支出	11,107,445	6,292,496	4,814,948
其中：非流动资产处置损失	930,986	1,100,888	-169,902
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,157,802	8,808,817	21,348,985
减：所得税费用	7,705,341	5,444,362	2,260,979
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,452,461	3,364,454	19,088,007
其中：归属于母公司所有者的净利润	16,004,395	1,601,556	14,402,839
少数股东损益	6,448,066	1,762,899	4,685,168
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	22,452,461	3,364,454	19,088,007
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,004,395	1,601,556	14,402,839
归属于少数股东的综合收益总额	6,448,066	1,762,899	4,685,168
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.0374	0.0038	0.0336
(二) 稀释每股收益	0.0374	0.0038	0.0336

三、履行的程序

2016年4月8日，公司第六届董事会审计委员会2016年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事项，同意本次追溯调整。2016年4月28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28日，公司第六届董事会第二十次会议审议通过了《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28日，公司第六届监事会第九次会议审议通过了《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。

大湖水殖股份有限公司

董事会

2016年4月28日