

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 2017年4月26日召开第六届董事会第八次会议，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

2016年1月8日，本公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司重大资产重组预案的议案》，并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意北京艾莱发喜食品有限公司股权转让的批复》（京国资产权[2016]84号）批准，本公司与北京股权投资发展中心二期（有限合伙）、北京京国管二期股权投资管理中心（有限合伙）、北京首都农业集团有限公司、北京市西郊农场、京泰百鑫有限公司、北京艾莱宏达商贸有限公司（以下简称“各股东”）签署了《重大资产购买协议》及《重大资产购买协议的补充协议》，约定本公司以现金方式收购各股东合计持有的北京艾莱发喜食品有限公司（以下简称“艾莱发喜公司”）90%的股权。上述股权收购完成后，艾莱发喜公司成为本公司的控股子公司。本公司与艾莱发喜公司在合并前后均受北京首都农业集团有限公司控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对艾莱发喜公司的合并为同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为北京首都农业集团有限公司。

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2015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	2016年调整后的期初数	2016年调整前的期初数	影响数
货币资金	4,025,484,915.86	3,857,361,533.85	168,123,382.01
应收票据	13,448,775.00	13,448,775.00	-
应收帐款	440,314,547.96	270,259,239.03	170,055,308.93
预付款项	93,886,876.77	64,001,573.67	29,885,303.10
其他应收款	128,493,890.01	123,761,662.43	4,732,227.58
存货净额	522,608,109.61	390,087,424.42	132,520,685.19
其他流动资产	6,432,333.99	1,117,683.68	5,314,650.31
流动资产合计	5,230,669,449.20	4,720,037,892.08	510,631,557.12
可供出售金融资产	44,300,000.00	44,300,000.00	-
长期股权投资	508,815,678.15	508,815,678.15	-
投资性房地产	26,257,897.77	26,257,897.77	-
固定资产	1,372,514,426.82	1,180,548,545.79	191,965,881.03
在建工程	577,472,743.71	516,890,598.73	60,582,144.98
生产性生物资产	29,763,419.64	29,763,419.64	-
无形资产	508,019,038.10	491,931,213.67	16,087,824.43
商誉	2,806,465.23	2,806,465.23	-
长期待摊费用	20,080,732.48	8,805,990.90	11,274,741.58
递延所得税资产	45,855,870.36	43,693,856.91	2,162,013.45
其他非流动资产	12,385,654.88	12,385,654.88	-
非流动资产合计	3,148,271,927.14	2,866,199,321.67	282,072,605.47
资产总计	8,378,941,376.34	7,586,237,213.75	792,704,162.59
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-
应付票据	21,639,749.22	21,639,749.22	-
应付账款	618,380,489.15	511,565,790.81	106,814,698.34
预收款项	137,757,754.98	112,753,071.18	25,004,683.80
应付职工薪酬	49,594,572.12	36,595,027.00	12,999,545.12
应交税费	22,973,202.62	9,754,265.54	13,218,937.08
应付利息	7,376,960.13	505,384.75	6,871,575.38
其他应付款	695,577,156.86	500,878,777.89	194,698,378.97
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	-	100,000,000.00
流动负债合计	1,654,299,885.08	1,194,692,066.39	459,607,818.69
长期借款	336,000,000.00	336,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	1,487,510.50	1,487,510.50	-

预计负债	450,297.00	450,297.00	-
递延收益	259,073,920.42	249,955,920.42	9,118,000.00
递延所得税负债	28,269,002.56	28,269,002.56	-
非流动负债合计	625,280,730.48	616,162,730.48	9,118,000.00
负债合计	2,279,580,615.56	1,810,854,796.87	468,725,818.69
股本	1,497,557,426.00	1,497,557,426.00	-
资本公积	4,342,658,427.79	4,261,533,670.19	81,124,757.60
其他综合收益	-933,911.04	1,589,031.45	-2,522,942.49
盈余公积	87,991,419.73	75,930,047.05	12,061,372.68
未分配利润	-185,093,235.01	-231,633,909.33	46,540,674.32
归属于母公司所有者权益合计	5,742,180,127.47	5,604,976,265.36	137,203,862.11
少数股东权益	357,180,633.31	170,406,151.52	186,774,481.79
所有者权益合计	6,099,360,760.78	5,775,382,416.88	323,978,343.90
负债及所有者权益总计	8,378,941,376.34	7,586,237,213.75	792,704,162.59

三、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

单位：元

影响项目	2015 年调整后	2015 年调整前	影响数
营业收入	5,523,492,902.97	4,549,865,271.00	973,627,631.97
营业成本	3,767,112,035.30	3,161,779,376.01	605,332,659.29
营业税金及附加	26,183,593.81	20,635,161.83	5,548,431.98
销售费用	1,359,686,137.33	1,127,891,568.62	231,794,568.71
管理费用	234,767,197.95	199,065,056.76	35,702,141.19
财务费用	15,079,903.80	10,346,389.81	4,733,513.99
资产减值损失	37,194,418.21	30,041,742.77	7,152,675.44
投资收益	66,674,874.80	66,674,874.80	0.00
营业利润	150,144,491.37	66,780,850.00	83,363,641.37
营业外收入	28,310,923.53	21,459,494.01	6,851,429.52
营业外支出	1,978,721.02	1,560,863.01	417,858.01
利润总额	176,476,693.88	86,679,481.00	89,797,212.88
所得税费用	23,728,054.28	10,492,156.89	13,235,897.39
净利润	152,748,639.60	76,187,324.11	76,561,315.49
归属于母公司股东的净利润	112,576,211.27	78,733,999.90	33,842,211.37
少数股东损益	40,172,428.33	-2,546,675.79	42,719,104.12
每股收益			
（一）基本每股收益	0.0807	0.0564	0.0243
（二）稀释每股收益	0.0807	0.0564	0.0243

四、董事会关于追溯调整2016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2016

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2016年度期初数及上年同期数的独立意见

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

2017年4月26日