

中粮地产（集团）股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整前期财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

1、2016年1月22日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于全资子公司收购中国食品有限公司旗下子公司 Prized Developments Limited 100%股权的关联交易议案》，同意公司全资子公司 Tops Properties Limited（华高置业有限公司，以下简称：华高置业）收购中粮集团有限公司（以下简称：中粮集团）控股子公司 China Foods Limited（中国食品有限公司，以下简称：中国食品）持有的 Prized Developments Limited（以下简称：PD公司）100%的股权并收购中国食品对PD公司的债权，股权收购款和债权收购款合计61,100万元。本次交易已完成交割、工商变更等程序，PD公司已于2016年5月31日纳入公司合并报表范围。

2、2016年7月22日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过公司非公开发行A股股票相关议案，同意公司以部分募集资金收购中粮集团全资子公司裕传有限公司持有的烟台中粮博瑞房地产开发有限公司（以下简称：烟台中粮博瑞）100%股权。

公司根据非公开发行A股股票预案的规定，在募集资金到位前，使用自有资金39,951.51万元先行收购裕传有限公司持有的烟台中粮博瑞100%股权。本次交易已完成交割、工商登记变更等程序，烟台中粮博瑞已于2016年12月29日纳入公司合并报表范围。

由于公司及PD公司、烟台中粮博瑞在合并前后均受中粮集团实际控制且该控制并非暂时性，公司对PD公司、烟台中粮博瑞的合并构成同一控制下企业合

并。因此公司按照同一控制下企业合并的相关会计政策，追溯调整前期财务数据。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定,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相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额,应调整资本公积(资本溢价)项目或其他所有者权益项目,在合并当期编制合并财务报表时,应对报表的期初数进行调整,同时应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、对以前年度财务状况和经营成果的影响

1、对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债主要项目的影响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
货币资金	9,332,987,729.74	9,663,641,022.51	330,653,292.77
其他应收款	2,095,038,136.44	2,118,240,969.56	23,202,833.12
存货	37,918,286,027.93	38,370,215,960.07	451,929,932.14
固定资产	566,876,633.24	622,582,519.85	55,705,886.61
递延所得税资产	560,098,525.90	606,153,160.83	46,054,634.93
短期借款	5,725,000,000.00	5,745,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	5,166,548,999.76	5,250,945,806.33	84,396,806.57
预收款项	10,041,754,853.78	10,513,933,497.25	472,178,643.47
其他应付款	1,452,094,309.87	1,700,995,066.25	248,900,756.38

2、对 2015 年度合并利润主要项目的影响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
营业收入	13,499,542,724.13	13,724,543,853.12	225,001,128.99
营业成本	9,929,302,644.22	10,101,841,041.08	172,538,396.86
销售费用	496,413,504.04	630,181,622.16	133,768,118.12
利润总额	1,400,530,336.94	1,297,230,323.54	-103,300,013.40
所得税费用	399,308,038.55	368,395,922.20	-30,912,116.35

净利润	1,001,222,298.39	928,834,401.34	-72,387,897.05
归属于母公司股东的净利润	721,812,207.59	649,424,310.54	-72,387,897.05
其他综合收益的税后净额	-576,881,925.07	-590,271,908.65	-13,389,983.58
综合收益总额	424,340,373.32	338,562,492.69	-85,777,880.63
基本每股收益	0.40	0.36	-0.04
稀释每股收益	0.40	0.36	-0.04

3、对 2015 年度合并现金流量主要项目的影晌如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
经营活动产生的现金流量净额	-1,816,222,858.20	-1,540,483,307.40	275,739,550.80
投资活动产生的现金流量净额	656,445,268.71	652,469,345.47	-3,975,923.24
筹资活动产生的现金流量净额	3,181,570,837.23	3,155,238,159.17	-26,332,678.06
现金及现金等价物净增加额	2,022,347,678.52	2,267,558,782.46	245,211,103.94
加：年初现金及现金等价物余额	7,230,386,189.34	7,315,828,378.17	85,442,188.83
年末现金及现金等价物余额	9,252,733,867.86	9,583,387,160.63	330,653,292.77

4、对 2015 年度合并股东权益主要项目的影晌如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
资本公积	279,672,314.20	525,672,331.54	246,000,017.34
其他综合收益	2,243,614.59	29,604,654.63	27,361,040.04
盈余公积	925,545,994.90	967,385,419.35	41,839,424.45
未分配利润	2,957,375,172.15	2,791,503,349.31	-165,871,822.84
归属于母公司股东权益	5,978,568,691.84	6,127,897,350.83	149,328,658.99

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

董事会已审阅并同意公司 2016 年年度报告及财务报告，认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果。

四、独立董事关于本次追溯调整的相关说明

独立董事已审阅并同意公司2016年年度报告及财务报告，认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，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，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。

五、监事会关于本次追溯调整的相关说明

监事会已审阅并同意公司 2016 年年度报告及财务报告，认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。

六、其他说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次追溯调整后的财务报告进行了审计并出具了标准无保留审计意见的审计报告。

特此公告。

中粮地产（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇一七年三月二十三日