

股票简称：百联股份 百联 B 股

证券代码： 600827

900923

编号：临 2016-027

上海百联集团股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整 2016 年度期初数 及上年同期数的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

一、追溯调整基本情况

公司非公开发行 A 股股票项目于 2015 年 12 月 31 日收到中国证监会出具的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3127 号）。本次发行中，百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）以上海百联中环购物广场有限公司 49%股权及百联集团上海崇明新城商业发展有限公司（以下简称“崇明新城”）51%股权认购本次非公开发行的 61,672,365 股股份。百联集团于 2016 年 5 月 20 日通过上海联合产权交易所将其持有的上述股权过户给公司，2016 年 6 月 14 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。崇明新城成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

由于公司及崇明新城均为公司控股股东百联集团实际控制，因此公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2016 年度期初数及上年同期相关财务报表数据。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、追溯调整情况

公司按照上述规定，对 2016 年度资产负债表期初数及上年同期损益进行了追溯调

整，追溯调整后有关具体资产、负债、权益及损益追溯调整情况见下表：

单位：人民币元

项目	2016 年期初数	2016 年期初数	调整数
	(调整前)	(调整后)	
货币资金	12,013,626,464.91	12,055,964,187.88	42,337,722.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,687,937.72	2,687,937.72	-
应收票据	600,000.00	600,000.00	-
应收账款净额	351,052,141.70	351,052,141.70	-
预付款项	567,990,533.97	568,158,253.65	167,719.68
应收利息	350,819,156.80	350,819,156.80	-
应收股利	40,500.59	40,500.59	-
其他应收款净额	171,375,016.90	172,038,268.39	663,251.49
存货净额	3,393,494,084.94	3,393,494,084.94	-
其他流动资产	626,555,099.10	626,555,099.10	-
流动资产合计	17,478,240,936.63	17,521,409,630.77	43,168,694.14
可供出售金融资产	5,221,358,549.96	5,221,358,549.96	-
长期股权投资净额	1,064,829,094.03	1,064,829,094.03	-
投资性房地产净额	196,425,474.38	196,425,474.38	-
固定资产净额	12,558,651,959.21	12,558,844,034.96	192,075.75
在建工程净额	1,233,403,376.22	2,345,045,170.34	1,111,641,794.12
无形资产净额	2,741,921,071.22	2,741,921,071.22	-
商誉净额	140,697,560.56	140,697,560.56	-
长期待摊费用	1,147,931,683.50	1,148,028,636.80	96,953.30
递延所得税资产	115,461,656.30	115,461,656.30	-
其他非流动资产	336,621,654.60	336,621,654.60	-
非流动资产合计	24,757,302,079.98	25,869,232,903.15	1,111,930,823.17
资产总计	42,235,543,016.61	43,390,642,533.92	1,155,099,517.31
短期借款	552,000,000.00	552,000,000.00	-
应付账款	5,439,895,373.96	5,608,179,003.85	168,283,629.89
预收款项	5,448,581,667.27	5,483,730,390.27	35,148,723.00
应付职工薪酬	630,373,738.84	631,004,778.84	631,040.00
应交税费	862,615,789.32	862,617,911.25	2,121.93
应付利息	1,904,696.73	1,904,696.73	-
应付股利	97,074,973.28	97,074,973.28	-
其他应付款	6,665,074,085.28	6,678,885,442.72	13,811,357.44
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	130,000,000.00	-
其他流动负债	787,415,703.85	787,415,703.85	-
流动负债合计	20,614,936,028.53	20,832,812,900.79	217,876,872.26
长期借款	663,069,713.67	1,308,069,713.67	645,000,000.00
长期应付款	20,342,617.60	20,342,617.60	-
长期应付职工薪酬	222,550,000.00	222,550,000.00	-
专项应付款	9,018,871.18	9,018,871.18	-
递延收益	142,622,990.05	200,388,890.05	57,765,900.00
递延所得税负债	1,250,703,479.67	1,250,703,479.67	-
非流动负债合计	2,308,307,672.17	3,011,073,572.17	702,765,900.00
负债合计	22,923,243,700.70	23,843,886,472.96	920,642,772.26
股本	1,722,495,752.00	1,722,495,752.00	-
资本公积	2,353,721,250.34	2,481,221,250.34	127,500,000.00
其他综合收益	3,515,247,071.97	3,515,247,071.97	-

专项储备	10,953,500.00	10,953,500.00	-
盈余公积	1,139,625,199.14	1,139,625,199.14	-
未分配利润	6,396,879,699.88	6,388,952,639.86	-7,927,060.02
归属于母公司所有者权益合计	15,138,922,473.33	15,258,495,413.31	119,572,939.98
少数股东权益	4,173,376,842.58	4,288,260,647.65	114,883,805.07
股东权益合计	19,312,299,315.91	19,546,756,060.96	234,456,745.05
负债及股东权益总计	42,235,543,016.61	43,390,642,533.92	1,155,099,517.31

项目	2015年上半年	2015年上半年	调整数
	(调整前)	(调整后)	
营业收入	25,392,044,720.61	25,799,685,513.70	407,640,793.09
营业成本	19,727,960,989.18	19,949,962,759.82	222,001,770.64
营业税金及附加	254,199,033.86	260,933,548.50	6,734,514.64
销售费用	3,542,991,086.55	3,596,514,815.52	53,523,728.97
管理费用	1,032,568,658.15	1,115,966,448.93	83,397,790.78
财务费用	-175,946,821.41	-176,002,309.57	-55,488.16
资产减值损失	-3,160,832.15	-3,160,832.15	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	247,600.68	247,600.68	-
投资收益（损失以“-”号填列）	551,423,673.53	551,598,873.53	175,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,678,328.77	57,678,328.77	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,565,103,880.64	1,607,317,556.86	42,213,676.22
加：营业外收入	67,329,781.90	74,590,870.38	7,261,088.48
其中：非流动资产处置利得	924,919.58	924,919.58	-
减：营业外支出	5,108,425.94	5,520,461.70	412,035.76
其中：非流动资产处置损失	-494,985.27	-482,949.51	12,035.76
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	1,627,325,236.60	1,676,387,965.54	49,062,728.94
减：所得税费用	380,840,283.83	393,371,194.28	12,530,910.45
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,246,484,952.77	1,283,016,771.26	36,531,818.49
归属于母公司所有者的净利润	1,102,832,574.98	1,117,328,601.97	14,496,026.99
少数股东损益	143,652,377.79	165,688,169.29	22,035,791.50
五、其他综合收益的税后净额	-234,378,840.26	-234,378,840.26	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-234,478,104.13	-234,478,104.13	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
其中：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	-234,478,104.13	-234,478,104.13	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-234,478,104.13	-234,478,104.13	-

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	99,263.87	99,263.87	-
六、综合收益总额	1,012,106,112.51	1,048,637,931.00	36,531,818.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	868,354,470.85	882,850,497.84	14,496,026.99
归属于少数股东的综合收益总额	143,751,641.66	165,787,433.16	22,035,791.50

三、董事会对于公司追溯调整 2016 年度期初数及上年同期数合理性的意见

公司 2016 年 8 月 29 日召开的第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整 2016 年度期初数及上年同期数的议案》，同意本次追溯调整。

四、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

公司独立董事认为：公司因本次非公开发行 A 股股票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，公司按照同一控制下企业合并的规定对 2016 年度期初数及上年同期相关财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及股东特别是中、小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

五、监事会关于公司追溯调整 2016年度期初数及上年同期数的意见

公司因实施非公开发行A股股票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，公司按照同一控制下企业合并的规定对2016年度期初数及上年同期相关财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意本次追溯调整。

特此公告。

上海百联集团股份有限公司董事会

2016 年 8 月 31 日