

证券代码 600848
900928

股票简称 上海临港
临港 B 股

编号：临 2017-031 号

上海临港控股股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整 相关财务数据的公告

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。

一、 追溯调整的事项概述

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准上海临港控股股份有限公司向上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3188 号）核准，上海临港控股股份有限公司（以下简称“公司”、“上海临港”）进行了重大资产重组，公司以审议本次重大资产重组事项的首次董事会决议公告日前 20 个交易日股票交易均价的 90%，即 14.07 元/股的发行价格，向上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司（以下简称“浦江公司”）非公开发行 118,137,384 股购买其持有的上海漕河泾开发区浦星建设发展有限公司（以下简称“浦星公司”）100%股权及上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司（以下简称“双创公司”）85%股权，相关内容详见 2016 年 12 月 30 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于收到中国证监会〈关于核准上海临港控股股份有限公司向上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复〉的公告》（公告编号：临 2016-066 号）。

2016 年 12 月 30 日，浦星公司 100%股权和双创公司 85%股权已过户至公司名下，2017 年 1 月 6 日公司办理完成了本次发行股份的新增股份登记手续，相关内容详见 2016 年 12 月 31 日、2017 年 1 月 10 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司重大资产重组事项资产交割完成情况的公

告》（公告编号：临 2016-069 号）、《重大资产重组发行股份购买资产发行结果暨股份变动公告》（公告编号：临 2017-001 号）。

此外，2016 年度公司又以现金方式收购了上海工业对外交流中心有限公司（以下简称“交流中心”）100%股权，收购金额合计 138.84 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，上述标的资产的交割过户工作也已完成，交流中心成为公司全资子公司，并纳入公司 2016 年合并报表范围。

鉴于上述重大资产重组参与合并的标的企业以及以现金方式收购的交流中心在合并前后均受上海临港经济发展（集团）有限公司最终控制，且该控制并非是暂时性，因此认定为同一控制下的企业合并，公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2016 年期初数及相关比较财务数据。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定：“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、 追溯调整相关科目及财务数据

公司按照上述规定，对 2016 年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：

追溯调整前后资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2015. 12. 31 期末数（调整前）	2015. 12. 31 期末数（调整后）	调整数
货币资金	792,094,109.18	931,641,352.30	139,547,243.12
应收票据	250,000.00	250,000.00	-
应收账款	109,290,092.65	291,234,730.02	181,944,637.37
预付款项	4,101,035.30	4,101,035.30	-
其他应收款	4,260,633.19	458,682,191.40	454,421,558.21
存货	3,992,425,719.86	5,132,268,863.35	1,139,843,143.49
其他流动资产	494,524,750.85	494,695,818.05	171,067.20
流动资产合计	5,396,946,341.03	7,312,873,990.42	1,915,927,649.39

项目	2015. 12. 31 期末数（调整前）	2015. 12. 31 期末数（调整后）	调整数
可供出售金融资产	61,200,000.00	61,200,000.00	-
长期股权投资	555,340,188.91	555,340,188.91	-
投资性房地产	880,190,224.36	1,693,009,161.65	812,818,937.29
固定资产	8,413,514.17	46,435,056.77	38,021,542.60
无形资产	202,159.99	202,159.99	-
长期待摊费用	11,852,413.71	22,222,565.40	10,370,151.69
递延所得税资产	65,894,624.53	74,782,396.83	8,887,772.30
非流动资产合计	1,583,093,125.67	2,453,191,529.55	870,098,403.88
资产总计	6,980,039,466.70	9,766,065,519.97	2,786,026,053.27
短期借款	90,000,000.00	295,000,000.00	205,000,000.00
应付账款	891,374,987.81	1,345,031,719.59	453,656,731.78
预收款项	171,268,547.76	347,547,645.71	176,279,097.95
应付职工薪酬	17,215,866.30	19,572,380.87	2,356,514.57
应交税费	110,588,618.31	158,981,627.76	48,393,009.45
应付利息	3,050,357.56	3,879,714.78	829,357.22
其他应付款	361,388,024.29	421,666,331.02	60,278,306.73
一年内到期的非流动负债	209,200,269.32	338,820,269.32	129,620,000.00
流动负债合计	1,854,086,671.35	2,930,499,689.05	1,076,413,017.70
长期借款	1,575,653,071.82	2,220,823,071.82	645,170,000.00
专项应付款	18,591,099.02	18,591,099.02	-
递延收益		5,352,358.00	5,352,358.00
其他非流动负债	16,922,814.00	16,922,814.00	-
非流动负债合计	1,611,166,984.84	2,261,689,342.84	650,522,358.00
负债合计	3,465,253,656.19	5,192,189,031.89	1,726,935,375.70
股本	895,172,085.00	895,172,085.00	-
资本公积	1,979,247,634.75	2,933,664,691.84	954,417,057.09
盈余公积	9,454,125.43	16,575,788.01	7,121,662.58
未分配利润	229,901,488.21	319,043,800.23	89,142,312.02
归属于母公司股东权益合计	3,113,775,333.39	4,164,456,365.08	1,050,681,031.69
少数股东权益	401,010,477.12	409,420,123.00	8,409,645.88
股东权益合计	3,514,785,810.51	4,573,876,488.08	1,059,090,677.57
负债和股东权益总计	6,980,039,466.70	9,766,065,519.97	2,786,026,053.27

追溯调整前后利润表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年度（调整前）	2015 年度（调整后）	调整数
一、营业总收入	901,078,298.41	1,604,885,722.48	703,807,424.07
其中：营业收入	901,078,298.41	1,604,885,722.48	703,807,424.07
二、营业总成本	614,533,480.59	1,191,317,280.21	576,783,799.62

项 目	2015 年度（调整前）	2015 年度（调整后）	调整数
其中：营业成本	360,885,483.70	760,142,975.38	399,257,491.68
营业税金及附加	90,721,941.65	169,652,971.82	78,931,030.17
销售费用	35,062,884.78	44,730,388.40	9,667,503.62
管理费用	75,991,771.67	123,819,763.94	47,827,992.27
财务费用	52,487,680.12	93,107,114.21	40,619,434.09
资产减值损失	-616,281.33	-135,933.54	480,347.79
投资收益（损失以“-”号填列）	27,528,569.00	27,528,569.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,528,569.00	27,528,569.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	314,073,386.82	441,097,011.27	127,023,624.45
加：营业外收入	13,224,680.86	16,646,364.36	3,421,683.50
其中：非流动资产处置利得	-	2,158.75	2,158.75
减：营业外支出	5,773,363.98	6,038,984.79	265,620.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	321,524,703.70	451,704,390.84	130,179,687.14
减：所得税费用	79,125,399.99	112,096,509.63	32,971,109.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	242,399,303.71	339,607,881.21	97,208,577.50
归属于母公司股东的净利润	239,355,613.64	335,619,588.24	96,263,974.60
少数股东损益	3,043,690.07	3,988,292.97	944,602.90
六、综合收益总额	242,399,303.71	339,607,881.21	97,208,577.50
归属于母公司股东的综合收益总额	239,355,613.64	335,619,588.24	96,263,974.60
归属于少数股东的综合收益总额	3,043,690.07	3,988,292.97	944,602.90

三、 董事会对于公司追溯调整相关财务数据合理性的意见

2017 年 4 月 11 日，公司召开了第九届董事会第十九次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，董事会同意本次追溯调整。

四、 专项核查意见说明

1、独立董事独立意见

独立董事认为：鉴于本次公司向浦江公司发行股份购买资产并募集配套资金事项，以及以现金方式收购交流中心 100%股权事项均属同一控制下企业合并，根据《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，

公司对 2016 年资产负债表期初数及相关比较财务数据进行了追溯调整，能够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，上述事项不存在损害公司及中小股东利益的情况，独立董事同意公司本次追溯调整。

2、监事会核查意见

公司第九届监事会第十四次会议审议并通过了《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：鉴于本次公司向浦江公司发行股份购买资产并募集配套资金事项，以及以现金方式收购交流中心 100%股权事项均属同一控制下企业合并，根据《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，对 2016 年资产负债表期初数及相关比较财务数据进行追溯调整，能够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。监事会同意本次追溯调整。

五、 备查文件

- 1、 独立董事关于第九届董事会第十九次会议相关事项的独立意见；
- 2、 公司第九届董事会第十九次会议决议；
- 3、 公司第九届监事会第十四次会议决议。

特此公告。

上海临港控股股份有限公司董事会

2017 年 4 月 12 日