



江苏吴江中国东方丝绸市场股份有限公司 关于同一控制下企业合并 追溯调整 2015 年财务数据的专项说明

江苏吴江中国东方丝绸市场股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 4 月 19 日召开第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整 2015 年财务数据的议案》，独立董事发表了表示同意的独立意见，现将相关情况说明如下：

一、追溯调整的基本情况

公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于股权置换暨关联交易的议案》，公司将所持参股子公司江苏东方英塔安防保全系统股份有限公司（以下简称“英塔保全”）24.67%股权与江苏吴江丝绸集团有限公司（以下简称“丝绸集团”）所持全资子公司苏州盛泽云纺城电子商务有限公司（以下简称“云纺城公司”）100.00%股权进行置换，价格差额以现金方式予以补足。

2016 年 10 月公司股权置换暨关联交易顺利完成。本次股权置换完成后，云纺城公司正式成为公司的全资子公司，纳入公司合并报表范围。

由于公司与云纺城公司在合并前后均受丝绸集团控制且该控制并非暂时性，因此公司对该公司的合并构成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则》的相关规定，对于同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，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在以前期间一直存在。

公司按照上述规定，对 2015 年相关财务报表数据进行了追溯调整，追溯调



整后的具体情况见下表：

合并资产负债表

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日 (调整前)	2015 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
流动资产：			
货币资金	311,106,491.19	319,115,061.54	8,008,570.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	85,641,182.12	85,641,182.12	
应收账款	40,202,545.91	40,202,545.91	
预付款项	20,153,255.58	20,177,623.58	24,368.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	101,910,401.83	101,915,626.83	5,225.00
买入返售金融资产			
存货	513,814,854.94	513,814,854.94	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	157,128,923.48	157,810,753.57	681,830.09
流动资产合计	1,229,957,655.05	1,238,677,648.49	8,719,993.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	19,503,593.19	19,503,593.19	
持有至到期投资			
长期应收款	677,226,900.32	677,226,900.32	
长期股权投资	47,269,333.55	47,269,333.55	
投资性房地产	1,028,813,473.02	1,028,813,473.02	
固定资产	260,723,911.46	260,723,911.46	
在建工程	564,999,071.82	566,515,906.94	1,516,835.12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产	544,554,662.99	544,554,662.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,890,670.86	18,890,670.86	
递延所得税资产	5,391,200.97	5,391,200.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,167,372,818.18	3,168,889,653.30	1,516,835.12
资产总计	4,397,330,473.23	4,407,567,301.79	10,236,828.56

合并资产负债表（续）

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日 (调整前)	2015 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	257,832,558.28	258,332,558.28	500,000.00
预收款项	54,398,989.11	54,398,989.11	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	96,557,643.24	96,557,643.24	
应交税费	21,426,240.45	21,426,240.45	
应付利息	2,562,452.78	2,562,452.78	
应付股利			
其他应付款	44,735,798.11	44,735,798.11	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	477,513,681.97	478,013,681.97	500,000.00



非流动负债：			
长期借款	257,984,449.29	257,984,449.29	
应付债券	296,510,000.00	296,510,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	18,142,358.07	18,142,358.07	
递延收益			
递延所得税负债	4,893,850.58	4,893,850.58	
其他非流动负债	108,164,489.63	108,164,489.63	
非流动负债合计	685,695,147.57	685,695,147.57	
负债合计	1,163,208,829.54	1,163,708,829.54	500,000.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	1,218,236,445.00	1,218,236,445.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	636,578,428.02	646,578,428.02	10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	246,627,820.56	246,627,820.56	
一般风险准备			
未分配利润	1,128,789,392.28	1,128,526,220.84	-263,171.44
归属于母公司所有者权益合计	3,230,232,085.86	3,239,968,914.42	9,736,828.56
少数股东权益	3,889,557.83	3,889,557.83	
所有者权益合计	3,234,121,643.69	3,243,858,472.25	9,736,828.56
负债和所有者权益总计	4,397,330,473.23	4,407,567,301.79	10,236,828.56

合并利润表

单位：元

项 目	2015 年度 (调整前)	2015 年度 (调整后)	调整数
一、营业总收入	694,065,921.15	693,881,946.98	-183,974.17
其中：营业收入	694,065,921.15	693,881,946.98	-183,974.17
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
二、营业总成本	444,973,544.56	445,052,741.83	79,197.27
其中：营业成本	352,165,411.15	352,198,650.15	33,239.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	24,559,925.53	24,559,925.53	
销售费用	4,166,064.91	4,206,064.91	40,000.00
管理费用	76,225,759.09	76,233,918.71	8,159.62
财务费用	-12,283,278.94	-12,285,755.29	-2,476.35
资产减值损失	139,662.82	139,937.82	275.00
加：公允价值变动收益（损失以			
投资收益（损失以“-”号填	7,373,158.45	7,373,158.45	
其中：对联营企业和合营企业	682,789.90	682,789.90	
的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	256,465,535.04	256,202,363.60	-263,171.44
加：营业外收入	4,039,030.16	4,039,030.16	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	7,989,107.52	7,989,107.52	
其中：非流动资产处置损失	833,181.41	833,181.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号	252,515,457.68	252,252,286.24	-263,171.44
减：所得税费用	85,384,486.38	85,384,486.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,130,971.30	166,867,799.86	-263,171.44
归属于母公司所有者的净利润	167,078,436.77	166,815,265.33	-263,171.44
少数股东损益	52,534.53	52,534.53	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收			
益税后净额			
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综			
合收益			



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			
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			
七、综合收益总额	167,130,971.30	166,867,799.86	-263,171.44
归属于母公司所有者的综合收	167,078,436.77	166,815,265.33	-263,171.44
归属于少数股东的综合收益总	52,534.53	52,534.53	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.14	0.14	0.00
（二）稀释每股收益			

二、 董事会、监事会意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整 2015 年财务数据事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，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。

三、独立董事意见

公司 2016 年度发生同一控制下企业合并，因而追溯调整 2015 年度财务报表，我们认为：公司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事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及股东特别是中小股东的利益，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，我们同意本次追溯调整。

江苏吴江中国东方丝绸市场股份有限公司

2017 年 4 月 19 日