

股票简称：上海家化

股票代码：600315

编号：临 2018-042

上海家化联合股份有限公司 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、追溯调整的原因说明

根据公司六届十三次董事会和 2017 年第一次临时股东大会有关决议，公司全资子公司 Abundant Merit Limited 以现金收购控股股东上海家化（集团）有限公司全资子公司 Arianna Global Limited 持有的 Cayman A2, Ltd. 的 100% 股权和相关股东债权。2017 年 12 月 27 日起，Cayman A2, Ltd. 纳入公司合并报表范围。

本公司与 Cayman A2, Ltd 在合并前后均受控股股东上海家化（集团）有限公司控制且该控制并非暂时性的，因此本公司对 Cayman A2, Ltd 的合并为同一控制下企业合并。

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，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。

按照同一控制下企业合并的相关规定，公司追溯调整 2017 年半年度利润表、现金流量表相关比较财务数据。

二、追溯调整对 2017 年半年度利润表、现金流量表的影响

（一）追溯调整对 2017 年半年度合并利润表的影响

单位：元

| 影响项目 | 2017 年 1-6 月调整后 | 2017 年 1-6 月调整前 | 影响数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 3,353,588,005.45 | 2,651,881,094.07 | 701,706,911.38 |
| 减：营业成本 | 1,144,971,965.24 | 797,774,483.54 | 347,197,481.70 |
| 税金及附加 | 28,802,692.23 | 27,560,181.59 | 1,242,510.64 |
| 销售费用 | 1,443,419,764.05 | 1,295,889,672.69 | 147,530,091.36 |
| 管理费用 | 478,719,762.35 | 324,774,256.08 | 153,945,506.27 |
| 财务费用 | 18,207,303.14 | -19,263,980.77 | 37,471,283.91 |
| 资产减值损失 | 20,997,711.52 | 19,152,823.43 | 1,844,888.09 |
| 加：公允价值变动收益 | -666,741.01 | -666,741.01 | 0.00 |
| 投资收益 | 37,373,264.06 | 37,373,264.06 | 0.00 |
| 资产处置收益 | -85,192.30 | -68,749.23 | -16,443.07 |
| 其他收益 | 37,158,785.05 | 37,158,785.05 | 0.00 |
| 二、营业利润 | 292,248,922.72 | 279,790,216.38 | 12,458,706.34 |
| 加：营业外收入 | 1,000,500.82 | 886,670.90 | 113,829.92 |
| 减：营业外支出 | 26,298,998.81 | 26,298,998.81 | 0.00 |

| | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 三、利润总额 | 266,950,424.73 | 254,377,888.47 | 12,572,536.26 |
| 减：所得税费用 | 42,076,836.46 | 38,135,606.64 | 3,941,229.82 |
| 四、净利润 | 224,873,588.27 | 216,242,281.83 | 8,631,306.44 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 224,873,588.27 | 216,242,281.83 | 8,631,306.44 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 224,873,588.27 | 216,242,281.83 | 8,631,306.44 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | -3,909,420.92 | 9,416,566.24 | -13,325,987.16 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -3,909,420.92 | 9,416,566.24 | -13,325,987.16 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | -3,909,420.92 | 9,416,566.24 | -13,325,987.16 |
| 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 | 513,359.59 | 513,359.59 | 0.00 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 9,666,470.71 | 9,666,470.71 | 0.00 |
| 外币财务报表折算差额 | -14,089,251.22 | -763,264.06 | -13,325,987.16 |
| 六、综合收益总额 | 220,964,167.35 | 225,658,848.07 | -4,694,680.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 220,964,167.35 | 225,658,848.07 | -4,694,680.72 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.34 | 0.32 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益 | 0.34 | 0.32 | 0.02 |

（二）追溯调整对 2017 年半年度合并现金流量表的影响

单位：元

| 影响项目 | 2017 年 1-6 月调整后 | 2017 年 1-6 调整前 | 影响数 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,555,964,133.09 | 2,778,132,605.67 | 777,831,527.42 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 50,361,290.39 | 50,241,213.08 | 120,077.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,606,325,423.48 | 2,828,373,818.75 | 777,951,604.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,176,733,877.89 | 718,945,386.10 | 457,788,491.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 509,513,857.14 | 375,470,825.26 | 134,043,031.88 |
| 支付的各项税费 | 259,578,948.32 | 242,056,780.10 | 17,522,168.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,060,121,056.63 | 994,018,552.46 | 66,102,504.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,005,947,739.98 | 2,330,491,543.92 | 675,456,196.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 600,377,683.50 | 497,882,274.83 | 102,495,408.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,939,920,000.00 | 1,939,920,000.00 | 0.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 41,182,430.04 | 41,182,430.04 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 167,278.00 | 167,278.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 31,310,000.00 | 31,310,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,012,579,708.04 | 2,012,579,708.04 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 301,005,373.59 | 281,448,670.99 | 19,556,702.60 |
| 投资支付的现金 | 1,998,000,000.00 | 1,998,000,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,299,005,373.59 | 2,279,448,670.99 | 19,556,702.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -286,425,665.55 | -266,868,962.95 | -19,556,702.60 |

| | | | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 94,252,503.92 | 67,328,101.81 | 26,924,402.11 |
| 筹资活动现金流出小计 | 94,252,503.92 | 67,328,101.81 | 26,924,402.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -94,252,503.92 | -67,328,101.81 | -26,924,402.11 |
| | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -3,330,946.49 | -1,116,654.56 | -2,214,291.93 |
| | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 216,368,567.54 | 162,568,555.51 | 53,800,012.03 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 1,947,735,351.19 | 1,739,393,154.92 | 208,342,196.27 |
| | | | |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 2,164,103,918.73 | 1,901,961,710.43 | 262,142,208.30 |

三、董事会关于追溯调整合理性的说明

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，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。

四、监事会关于追溯调整合理性的说明

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，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、公司独立董事关于追溯调整的独立意见

公司独立董事认为：根据有关规定，公司所做的关于同一控制下企业合并追溯调整相关财务数据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。

上海家化联合股份有限公司董事会
2018年8月22日