

根据中国境内会计师事务所计算并出具的上市公司2016年6月30日出具的《证券发行鉴证报告》，本公司已于2016年6月30日完成了本次公开发行股份的证券登记及托管事宜。海南白天鹅投资有限公司(海南白天鹅投资有限公司为本公司控股子公司，纳入公司合并报表范围)。

由于上市公司及纳入合并范围的海南白天鹅投资有限公司和海南汇天天鹅投资有限公司均由广州尊唐投资有限公司实际控制，因此公司需按照下列条件下企业合并的相关规定：2016年初收购时，上年同期相关资产及负债按照账面价值入账，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账面价值与支付合并对价的面值之间的差额应调整资本公积(资本溢价)的金额且其所有者权益项目，应在当期期初所有者权益变动表中列示。因此对前期进行追溯调整。追溯时应对报表中的有关项目进行追溯。在编制比较报表时，应将被合并方有关资产、负债账面价值(合并前账面价值)追溯至资产负债表所有者权益有关项目的资产(或负债)账面价值。对于被合并方有关资产合并前的账面价值(权益)账面价值和未分配利润之和与中国境内合并方的资产、自资本公积转入留存收益的金额)按上述方法进行。2016年度资产负债表中负债类上年同期数据进行了追溯调整。追溯调整后具体资产、负债、权益类追溯调整情况列示如下：

项目	2015年末(调整后)	2015年末(调整前)	调整数
流动资产:			
货币资金	398,223,529.52	392,040,399.02	6,183,130.50
应收账款	119,964,954.98	91,246,211.49	28,718,743.49
预付账款	691,962,662.36	162,118,327.65	529,844,334.71
应收利息	2,590,152.78	2,590,152.78	-
其他应收款	558,603,712.74	1,439,599,471.36	-880,995,758.62
存货	4,891,043,508.00	2,273,198,603.00	2,617,844,905.00
流动资产合计	6,662,388,520.64	4,760,793,163.50	1,901,595,357.14
非流动资产:			
可供出售金融资产	11,630,155.43	11,630,155.43	-
投资性房地产	120,088,970.17	120,088,970.17	-
固定资产	146,151,464.29	101,993,705.14	44,157,759.15
在建工程	71,892,600.85	68,928,245.09	2,964,355.76
无形资产	177,024,335.80	97,777,219.73	79,247,116.07
商誉	19,693,379.82	19,693,379.82	-
长期待摊费用	16,086,357.49	13,164,301.67	2,922,055.82
递延所得税资产	107,547,654.32	92,019,569.30	15,528,085.02
非流动资产合计	670,114,918.17	525,295,546.35	144,819,371.82
资产总计	7,332,503,438.81	5,286,088,711.65	2,046,414,727.16
流动负债:			
短期借款	1,704,900,000.00	1,654,900,000.00	50,000,000.00
应付账款	249,474,860.34	227,706,068.14	21,768,792.20
预收账款	94,587,140.95	53,693,414.77	40,893,726.18
应付职工薪酬	7,626,556.62	6,324,499.40	1,302,057.22
应交税费	148,325,293.36	90,085,959.43	58,239,333.93
应付利息	6,146,167.05	6,146,167.06	-
应付股利	200,000.00	200,000.00	-
其他应付款	1,894,123,754.65	555,658,042.45	1,338,465,712.20
一年内到期的非流动负债	66,500,000.00	66,500,000.00	-
非流动负债	7,297,134.87	7,297,134.87	-
流动负债合计	4,179,180,907.85	2,670,511,286.12	1,508,669,621.73
非流动负债:			
长期借款	1,724,770,000.00	1,469,770,000.00	255,000,000.00
非流动负债合计	1,724,770,000.00	1,469,770,000.00	255,000,000.00
负债合计	5,903,950,907.85	4,140,281,286.12	1,763,669,621.73
所有者权益:			
股本	300,000,000.00	300,000,000.00	-
资本公积	411,625,210.96	216,625,210.96	195,000,000.00
盈余公积	98,287,522.47	98,287,522.47	-
未分配利润	408,780,705.68	409,996,839.30	-816,133.62
归属于母公司所有者权益合计	1,218,693,439.11	1,024,509,572.73	194,183,866.38
少数股东权益	209,859,091.85	121,297,852.80	88,561,239.05
所有者权益合计	1,428,552,530.96	1,145,807,425.53	282,745,105.43
负债和所有者权益总计	7,332,503,438.81	5,286,088,711.65	2,046,414,727.16

项目	2015年1-3月 (调整后)	2015年1-3月 (调整后)	调整数
一、营业总收入	192,751,273.58	173,658,590.66	19,092,682.92
其中：营业成本	197,517,273.58	173,658,590.66	19,092,682.92
二、营业总收入	187,512,940.61	171,259,823.60	16,253,117.01
其中：营业成本	142,651,216.76	114,024,655.03	9,626,561.73
营业税金及附加	14,592,135.03	13,520,028.20	1,072,106.83
销售费用	2,631,139.26	1,562,966.38	1,068,172.88
管理费用	16,586,783.37	17,105,990.38	-4,480,793.99

财务费用	30,051,666.19	30,046,174.69	5,491.50
资产减值损失	-	-	-
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,238,332.97	2,398,767.06	2,839,565.91
加:营业外收入	12,022,696.61	11,981,366.61	41,330.00
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	50,013.00	50,010.00	3.00
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,211,016.58	14,330,123.67	2,880,892.91
减:所得税费用	5,461,468.89	4,072,776.95	1,388,691.94

归属于母公司所有者的净利润	13,729,962.83	10,403,593.07	950,369.76
少数股东损益	395,584.86	-146,246.35	541,831.21

项目	附注	2015年1-3月(调整后)	2015年1-3月(调整前)	调整数
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		135,667,725.07	96,828,735.82	38,838,989.25

收到的税费返还	3,704.17		3,704.17
收到其他与经营活动有关的现金	107,916,776.69	47,925,689.61	59,991,086.88
经营活动现金流入小计	243,588,205.73	144,754,425.43	98,833,780.30
购买商品、接受劳务支付的现金	124,346,365.20	110,527,333.44	13,819,031.76
支付给职工以及为职工支付的现金	14,302,819.01	11,273,677.98	3,029,141.05
支付的各项税费	26,308,147.27	25,317,778.98	899,369.29
支付其他与经营活动有关的现金	165,174,789.24	93,366,353.85	71,808,435.39
经营活动现金流出小计	330,132,120.72	240,486,143.25	89,645,977.49
经营活动产生的现金流量净额	-86,543,914.99	-95,731,717.80	9,187,802.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	0.00	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	0.00
投资活动现金流入小计	-	-	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,418,167.51	1,370,217.51	47,950.00
投资支付的现金	0	0	0.00
质押贷款净增加额	0	0	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	1,418,167.51	1,370,217.51	47,950.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,418,167.51	-1,370,217.51	-47,950.00
三、筹资活动产生的现金流量：			0.00
吸收投资收到的现金	-	-	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	0.00
取得借款收到的现金	95,200,000.00	95,200,000.00	0.00
发行债券收到的现金	0	0	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,500,000.00		18,500,000.00
筹资活动现金流入小计	113,700,000.00	95,200,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金	64,710,000.00	64,710,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,457,808.87	33,269,475.54	8,188,333.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	97,686,400.00	80,086,400.00	17,600,000.00

货币资金现金流出小计	203,854.208.67	178,065,875.54	25,788,333.33
筹资活动产生的现金流量净额	-90,150.248.67	-82,865,875.54	-7,288,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-178,116.291.37	-179,967,810.85	1,851,519.48
期初现金及现金等价物余额	256,665,097.82	250,539,162.81	5,925,845.01
六、期末现金及现金等价物余额	78,348.716.45	70,571,351.96	7,777,364.49

二、董事会关于公司追溯调整2016年度期初数及上年同期数合理性的说明

公司控股子公司为公司投资设立重大资产重组过程中的财务尽职调查服务的《企业会计准则》及其相关指南、解释等有关规定。控股子公司经审计的财务报表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数相关数据进行调整。经本公司审计师实际复核财务状况并核算符合有关规定，没有损害公司全体股东的合法权益。

三、追溯调整对公司财务状况、经营成果、现金流量、所有者权益等的影响

独立注册会计师对东安林火次年度资产重组所进行的财务报表数据调整符合《企业会计准则》及其相关规定,解释等关于同一控制下企业合并的会计处理原则。同一控制下企业合并的会计处理对2016年度前期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情况,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,同意本次追溯调整。

四、监事会关于公司追溯调整2016年度前期及上年同期相关财务报表数据的意见

特此公告。公司因东安林火次年度资产重组所进行的财务报表数据调整符合《企业会计准则》及其相关规定,解释等关于同一控制下企业合并的会计处理原则。公司按照同一控制企业合并的相关规定对2016年度前期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情况,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。

广州东华实业股份有限公司董事会

二〇一六年四月二十日
