

证券代码：000797

证券简称：中国武夷

公告编号：2017-047

债券代码：112301

债券简称：15 中武债

中国武夷实业股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整前期财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

1、2015年10月14日，公司召开第五届董事会第二十四次会议，会议审议通过《关于收购香港华俊发展有限公司持有的诏安武夷永华房地产有限公司85%股权的议案》，同意公司全资子公司武夷名仕（诏安）房地产有限公司（以下简称：诏安武夷名仕）拟以不高于679.8725万元的价格收购福建建工集团总公司（以下简称：福建建工）全资子公司香港华俊发展有限公司持有的诏安武夷永华房地产有限公司（以下简称：诏安武夷永华）85%股权。本次交易已完成交割、工商变更等程序，诏安武夷永华已于2016年2月14日纳入公司合并报表范围。

由于公司及诏安武夷永华在合并前后均受福建建工实际控制且该控制并非暂时性，公司对诏安武夷永华的合并构成同一控制下企业合并。因此公司按照同一控制下企业合并的相关会计政策，追溯调整前期财务数据。

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、对以前年度财务状况和经营成果的影响

1、对2015年12月31日合并资产负债主要项目的影响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
货币资金	1,871,371,145.81	1,871,555,629.93	184,484.12

其他应收款	152,809,094.92	153,367,549.92	558,455.00
存货	5,766,410,586.43	5,788,164,763.33	21,754,176.90
一年内到期的非流动资产	6,895,476.83	6,965,763.11	70,286.28
固定资产	199,241,748.18	199,261,011.80	19,263.62
长期待摊费用	19,100,892.18	19,171,178.34	70,286.16
递延所得税资产	120,354,291.21	120,884,634.60	530,343.39
应交税费	215,075,357.22	215,841,419.56	766,062.34
应付职工薪酬	62,854,980.09	62,942,690.45	87,710.36
预收款项	873,523,355.53	873,833,355.53	310,000.00
其他应付款	492,966,499.12	514,155,280.32	21,188,781.20
资本公积	95,756,654.03	102,485,167.44	6,728,513.41
未分配利润	604,300,774.10	598,281,791.03	-6,018,983.07
少数股东权益	153,171,120.13	153,296,331.36	125,211.23

2、对2015年度合并利润主要项目的影响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
销售费用	41,455,437.92	41,604,395.38	148,957.46
管理费用	120,313,787.76	120,734,309.76	420,522.00
财务费用	358,047,548.59	358,380,978.90	333,430.31
所得税费用	21,566,829.75	21,353,461.56	-213,368.19
少数股东损益	1,504,733.23	1,401,301.99	-103,431.24

3、对2015年度合并现金流量主要项目的影响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	影响
经营活动产生的现金流量净额	-526,590,168.12	-527,022,622.77	-432,454.65
现金及现金等价物净增加额	784,070,158.17	783,637,703.52	-432,454.65
加：年初现金及现金等价物余额	873,135,686.97	873,752,625.74	616,938.77
年末现金及现金等价物余额	1,657,205,845.14	1,657,390,329.26	184,484.12

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

董事会已审阅并同意公司2016年年度报告及财务报告，认为公司对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符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，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和实际经营成果。

四、独立董事关于本次追溯调整的相关说明

独立董事已审阅并同意公司2016年年度报告及财务报告，认为公司对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依据充分，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，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。

五、监事会关于本次追溯调整的相关说明

监事会已审阅并同意公司2016年年度报告及财务报告，认为公司对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依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策，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。

六、其他说明

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次追溯调整后的财务报告进行了审计并出具了标准无保留审计意见的审计报告。

特此公告

中国武夷实业股份有限公司董事会

2017年4月7日