

福建三钢闽光股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整 2018 年度期初及上年同期数的议案

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。

福建三钢闽光股份有限公司（以下简称公司、本公司或三钢闽光）于2019年3月29日召开了第六届董事会第三十一次会议及第六届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2018年度期初及上年同期数的议案》，现将相关事项公告如下：

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因说明

2017年11月10日，公司召开了第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了发行股份购买福建三安钢铁有限公司（该公司已于2018年7月13日更名为福建泉州闽光钢铁有限责任公司，以下简称三安钢铁或泉州闽光）100%股权暨关联交易方案等事项，并披露了《福建三钢闽光股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》等相关材料，确定公

司购买三安钢铁100%股权的交易价格为2,761,545,819.63元。2017年11月30日,公司召开2017年第四次临时股东大会,审议通过了本次发行股份购买资产暨关联交易方案等事项。2018年5月18日,公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)印发的《关于核准福建三钢闽光股份有限公司向福建省三钢(集团)有限责任公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]821号),中国证监会核准公司发行股份购买福建省三钢(集团)有限责任公司、福建三安集团有限公司、福建省安溪荣德矿业有限公司、厦门市信达安贸易有限公司合计持有的三安钢铁100%股权。2018年5月25日,三安钢铁在其股东名册上作出变更登记,将本公司登记为持有其100%股权的股东。随后三安钢铁向安溪县市场监督管理局申请办理三安钢铁100%股权变更登记至本公司名下的变更登记手续,2018年6月12日,上述股权过户的变更登记手续办理完毕。上述股权收购完成后,三安钢铁成为本公司的全资子公司,应纳入本公司的合并财务报表范围。2018年7月13日,福建三安钢铁有限公司更名为福建泉州闽光钢铁有限责任公司。

鉴于在本公司收购泉州闽光100%股权前后本公司及泉州闽光均受福建省三钢(集团)有限责任公司控制且该控制并非暂时性的,因此本公司将收购泉州闽光100%股权认定为同一控制下企业合并,并按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2018年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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有关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。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（股本溢价）。

二、追溯调整财务数据的具体情况

2018年8月29日召开的公司第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，公司对2018年半年报以及上年同期财务数据进行了调整；具体内容详见2018年8月30日披露的《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告》（公告编号2018-067）。2018年10月25日召开的公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2018年三季度报上年同期数的议案》，公司对2018年三季度报以及上年同期财务数据进行了调整；具体内容详见2018年10月26日披露的《关于同一控制下企业合并追溯调整2018年三季度报上年同期数的公告》（公告编号2018-081）。

根据中华人民共和国财政部（以下简称财政部）于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的规定和要求，以及根据《企业会计准则第20号-企业合并》《企业会计准则第33号-合并财务报表》等相关规定，公司采用新的财务报表格式对公司2018年度期初及上年同期数进行追溯调整。

三、对财务状况和经营成果的影响

1、追溯调整对2017年12月31日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
流动资产：			
货币资金	3,686,323,650.11	4,756,716,773.68	1,070,393,123.57
应收账款及应收票据	2,747,989,388.64	3,523,933,073.88	775,943,685.24
其中：应收票据	2,747,771,104.76	3,523,710,820.22	775,939,715.46
应收账款	218,283.88	222,253.66	3,969.78
预付款项	251,117,002.91	418,970,324.05	167,853,321.14
其他应收款	9,169,036.41	19,896,054.55	10,727,018.14
存货	1,482,008,780.08	2,165,047,009.67	683,038,229.59
其他流动资产	13,082,563.51	93,344,832.46	80,262,268.95
流动资产合计	8,189,690,421.66	10,977,908,068.29	2,788,217,646.63
非流动资产：			
可供出售金融资产	60,359,515.32	60,359,515.32	-
长期股权投资	207,024,432.36	207,024,432.36	-
投资性房地产	17,511,679.08	22,244,137.05	4,732,457.97
固定资产	6,511,492,466.88	9,660,221,653.33	3,148,729,186.45

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
在建工程	159,594,125.44	164,789,977.66	5,195,852.22
无形资产	326,598,886.15	551,436,713.95	224,837,827.80
长期待摊费用	128,445.65	349,279.17	220,833.52
递延所得税资产	72,214,230.13	138,994,812.83	66,780,582.70
其他非流动资产	206,654,622.20	304,109,271.20	97,454,649.00
非流动资产合计	7,561,578,403.21	11,109,529,792.87	3,547,951,389.66
资产总计	15,751,268,824.87	22,087,437,861.16	6,336,169,036.29
流动负债：			
短期借款	1,131,000,000.00	1,700,700,000.00	569,700,000.00
应付票据及应付账款	1,084,242,567.37	2,757,357,042.58	1,673,114,475.21
预收款项	783,994,725.48	1,021,586,848.46	237,592,122.98
应付职工薪酬	78,400,204.05	102,227,416.27	23,827,212.22
应交税费	745,847,066.30	1,347,707,391.51	601,860,325.21
其他应付款	301,774,367.23	317,582,607.24	15,808,240.01
一年内到期的非流动负债	54,757,306.65	80,368,425.89	25,611,119.24
流动负债合计	4,180,016,237.08	7,327,529,731.95	3,147,513,494.87
非流动负债：			
应付债券	225,332,177.26	225,332,177.26	-
长期应付款	-	87,878,823.26	87,878,823.26
长期应付职工薪酬	323,877,426.61	323,877,426.61	-
递延收益	9,079,591.84	38,148,640.68	29,069,048.84
其他非流动负债	1,882,629.77	78,542,702.82	76,660,073.05
非流动负债合计	560,171,825.48	753,779,770.63	193,607,945.15
负债合计	4,740,188,062.56	8,081,309,502.58	3,341,121,440.02
股本	1,373,614,962.00	1,373,614,962.00	-
资本公积	4,582,226,084.78	5,378,338,666.78	796,112,582.00

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
其他综合收益	-40,694,209.93	-40,694,209.93	-
专项储备	5,808,070.21	15,576,608.78	9,768,538.57
盈余公积	686,807,481.00	767,098,520.15	80,291,039.15
未分配利润	4,403,318,374.25	5,688,298,249.24	1,284,979,874.99
归属于母公司股东权益合计	11,011,080,762.31	13,182,232,797.02	2,171,152,034.71
少数股东权益	-	823,895,561.56	823,895,561.56
股东权益合计	11,011,080,762.31	14,006,128,358.58	2,995,047,596.27
负债和股东权益总计	15,751,268,824.87	22,087,437,861.16	6,336,169,036.29

2、追溯调整对 2017 年度合并利润表项目的影响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、营业收入	22,460,534,835.33	31,685,759,744.00	9,225,224,908.67
减：营业成本	15,789,227,027.82	22,426,514,420.14	6,637,287,392.32
税金及附加	187,215,483.09	261,915,203.00	74,699,719.91
销售费用	75,585,457.46	80,733,451.31	5,147,993.85
管理费用	193,089,396.59	302,866,989.90	109,777,593.31
研发费用	814,897,084.46	814,897,084.46	-
财务费用	70,185,401.24	101,997,244.70	31,811,843.46
其中：利息费用	101,477,521.73	138,513,631.79	37,036,110.06
利息收入	31,984,664.98	48,895,556.26	16,910,891.28
资产减值损失	-1,439,146.77	19,677,963.61	21,117,110.38
加：其他收益	4,897,084.89	7,731,164.78	2,834,079.89
投资收益	58,777,234.18	58,804,057.75	26,823.57
资产处置收益	-99,634,997.17	-104,124,713.74	-4,489,716.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,295,813,453.34	7,639,567,895.67	2,343,754,442.33

加：营业外收入	3,372,539.86	4,046,451.46	673,911.60
减：营业外支出	2,440,171.90	3,420,102.72	979,930.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	5,296,745,821.30	7,640,194,244.41	2,343,448,423.11
所得税费用	1,307,020,491.16	1,896,979,922.48	589,959,431.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,989,725,330.14	5,743,214,321.93	1,753,488,991.79
少数股东损益	-	322,741,723.29	322,741,723.29
归属于母公司股东的净利润	3,989,725,330.14	5,420,472,598.64	1,430,747,268.50
五、其他综合收益的税后净额	-1,817,427.00	-1,817,427.00	-
六、综合收益总额	3,987,907,903.14	5,741,396,894.93	1,753,488,991.79
归属于母公司股东的综合收益总额	3,987,907,903.14	5,418,655,171.64	1,430,747,268.50
归属于少数股东的综合收益总额	-	322,741,723.29	322,741,723.29
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	2.90	3.32	0.42
(二) 稀释每股收益			

3、追溯调整对 2017 年度合并现金流量表项目的影 响如下：

单位：元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
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	18,288,937,656.43	25,641,843,635.33	7,352,905,978.90
收到其他与经营活动有关的	324,964,285.23	2,315,594,665.38	1,990,630,380.15

现金			
经营活动现金流入小计	18,613,901,941.66	27,957,438,300.71	9,343,536,359.05
购买商品、接受劳务支付的现金	12,273,904,947.01	17,982,705,374.88	5,708,800,427.87
支付给职工以及为职工支付的现金	1,267,905,777.64	1,592,250,846.41	324,345,068.77
支付的各项税费	1,933,221,620.83	2,601,766,020.06	668,544,399.23
支付其他与经营活动有关的现金	139,731,284.48	1,896,755,758.66	1,757,024,474.18
经营活动现金流出小计	15,614,763,629.96	24,073,478,000.01	8,458,714,370.05
经营活动产生的现金流量净额	2,999,138,311.70	3,883,960,300.70	884,821,989.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,157,000,000.00	2,157,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	29,452,750.82	31,279,574.39	1,826,823.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,395,775.07	18,431,475.07	35,700.00
投资活动现金流入小计	2,204,848,525.89	2,206,711,049.46	1,862,523.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	803,402,033.32	1,043,320,871.03	239,918,837.71
投资支付的现金	1,959,000,000.00	2,039,028,000.00	80,028,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	300,000,000.00	300,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	3,062,402,033.32	3,382,348,871.03	319,946,837.71
投资活动产生的现金流量净额	-857,553,507.43	-1,175,637,821.57	-318,084,314.14
三、筹资活动产生的现金流量：			

取得借款收到的现金	1,299,000,000.00	1,935,700,000.00	636,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0	105,800,000.00	105,800,000.00
筹资活动现金流入小计	1,299,000,000.00	2,041,500,000.00	742,500,000.00
偿还债务支付的现金	2,141,205,200.00	2,747,905,200.00	606,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	368,281,317.07	706,344,484.78	338,063,167.71
支付其他与筹资活动有关的现金	0	29,974,999.51	29,974,999.51
筹资活动现金流出小计	2,509,486,517.07	3,484,224,684.29	974,738,167.22
筹资活动产生的现金流量净额	-1,210,486,517.07	-1,442,724,684.29	-232,238,167.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	931,098,287.20	1,265,597,794.84	334,499,507.64
加：期初现金及现金等价物余额	2,755,225,362.91	2,970,718,502.65	215,493,139.74
六、期末现金及现金等价物余额	3,686,323,650.11	4,236,316,297.49	549,992,647.38

四、董事会关于追溯调整前期财务数据的说明

2019年3月29日，公司第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2018年度期初及上年同期数的议案》。公司董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整2018年度期初及上年同期财务数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，追溯调整后的财务报表客

观、真实、准确地反映了公司的财务状况及经营成果。且致同会计师事务所对此次财务数据追溯调整，已出具了《关于福建三钢闽光股份有限公司2018年度同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表数据的专项说明》【致同专字(2019)第350ZA0120号】，公司董事会同意本次追溯调整2018年度期初及上年同期财务数据。

五、独立董事关于追溯调整前期财务数据的独立意见

公司独立董事认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整2018年度期初及上年同期财务数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次追溯调整2018年度期初及上年同期财务数据。

六、监事会意见

2019年3月29日，公司第六届监事会第二十四次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2018年度期初及上年同期数的议案》。公司监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整2018年度期初及上年同期财务数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况及经营成果，不存在损

害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次追溯调整2018年度期初及上年同期财务数据。

七、备查文件

1. 公司第六届董事会第三十一次会议决议；
2. 公司第六届监事会第二十四次会议决议；
3. 独立董事对第六届董事会第三十一次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

福建三钢闽光股份有限公司

董 事 会

2019年3月29日