

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 2020 年三季报上年同期数的公告

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。

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2020年10月23日召开了第七届董事会第九次会议及第七届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2020年三季报上年同期数的议案》，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

2020年6月2日，公司召开了第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议，审议通过了以支付现金方式向公司的控股股东福建省三钢（集团）有限责任公司（以下简称三钢集团），购买其所持有的福建罗源闽光钢铁有限责任公司（以下简称罗源闽光）100%股权暨关联交易方案等事项，购买罗源闽光100%股权的交易价格为215,182.84万元。具体内容详见公司于2020年6月3日披露的《关于现金收购福建罗源闽光钢铁有限责任公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-022）。

2020年6月19日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了本次支付现金购买资产暨关联交易方案等事项。2020年6月28日罗源闽光在罗源县市场监督管理局办理完成了变更登记，本公司现已持有罗源钢铁100%的股权，罗源闽光成为了本公司的全资子公司，应纳入本公司的合并财务报表范围。

鉴于在本公司收购罗源闽光100%股权前后本公司及罗源闽光均受三钢集团控制且该控制并非暂时性的，因此本公司将收购罗源闽光100%股权认定为同一控制下企业合并。

由于本公司及上述新纳入合并报表范围的子公司罗源闽光均受三钢集团控制，故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2020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》《企业会计准则第33号-合并财务报表》等相关规定，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的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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。

二、追溯调整财务数据的具体情况

2020年8月27日召开的公司第七届董事会第六次会议审议通过了《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2020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2020年8月28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2020-035）。

根据中华人民共和国财政部（以下简称财政部）于2019年9月19日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6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2020年三季度报以及上年同期财务数据进行追溯调整，具体情况如下：

1、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

单位：人民币元

项目	2020 年期初数	2020 年期初数	影响数
	调整后	调整前	
流动资产：			
货币资金	6,848,779,472.97	6,017,103,963.45	831,675,509.52
交易性金融资产	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
应收账款	144,567,200.25	144,560,741.11	6,459.14
应收款项融资	5,268,152,640.47	5,259,652,640.47	8,500,000.00
预付款项	1,070,954,884.36	1,002,960,084.15	67,994,800.21
其他应收款	125,236,597.14	30,352,229.22	94,884,367.92
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	3,826,712,064.65	3,500,065,006.57	326,647,058.08
其他流动资产	237,236,996.31	175,985,512.54	61,251,483.77
流动资产合计	17,721,639,856.15	16,330,680,177.51	1,390,959,678.64
非流动资产：			

长期股权投资	276,161,089.90	276,161,089.90	0.00
其他权益工具投资	60,359,515.32	60,359,515.32	0.00
投资性房地产	99,679,512.29	99,679,512.29	0.00
固定资产	12,449,112,796.96	10,332,880,400.20	2,116,232,396.76
在建工程	1,835,189,939.00	421,493,911.14	1,413,696,027.86
无形资产	1,862,542,029.47	1,438,416,512.93	424,125,516.54
长期待摊费用	6,522,295.03	6,522,295.03	0.00
递延所得税资产	254,668,229.09	145,256,875.78	109,411,353.31
其他非流动资产	1,502,511,936.43	657,550,998.40	844,960,938.03
非流动资产合计	18,346,747,343.49	13,438,321,110.99	4,908,426,232.50
资产总计	36,068,387,199.64	29,769,001,288.50	6,299,385,911.14
流动负债：			0.00
短期借款	2,455,315,291.65	1,910,620,000.00	544,695,291.65
应付票据	5,763,714,159.70	4,142,657,080.53	1,621,057,079.17
应付账款	2,900,962,527.63	2,151,526,716.34	749,435,811.29
预收款项	1,098,964,562.59	1,085,495,852.39	13,468,710.20
应付职工薪酬	203,363,452.43	188,290,394.62	15,073,057.81
应交税费	599,326,025.42	402,592,230.30	196,733,795.12
其他应付款	1,357,691,299.82	202,004,418.36	1,155,686,881.46
其中：应付利息	2,576,411.76	2,576,411.76	0.00
应付股利	1,066,800,000.00	16,800,000.00	1,050,000,000.00
一年内到期的非流动负债	29,424,580.70	29,424,580.70	0.00
其他流动负债	639.83		639.83
流动负债合计	14,408,762,539.77	10,112,611,273.24	4,296,151,266.53
非流动负债：	0.00		0.00
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00
长期应付款	15,005,478.22	15,005,478.22	0.00
长期应付职工薪酬	394,586,661.62	394,586,661.62	0.00
递延收益	119,148,929.71	94,656,429.67	24,492,500.04
递延所得税负债	6,246,773.82		6,246,773.82
其他非流动负债	56,799,619.62	56,799,619.62	0.00
非流动负债合计	891,787,462.99	861,048,189.13	30,739,273.86
负债合计	15,300,550,002.76	10,973,659,462.37	4,326,890,540.39
所有者权益：			

股本	2,451,576,238.00	2,451,576,238.00	0.00
资本公积	6,143,744,939.97	5,043,744,939.97	1,100,000,000.00
减：库存股	0.00		0.00
其他综合收益	-213,956,393.27	-213,956,393.27	0.00
专项储备	47,038,260.73	20,553,212.75	26,485,047.98
盈余公积	1,310,374,309.74	1,241,571,815.74	68,802,494.00
一般风险准备	0.00		0.00
未分配利润	10,961,966,764.05	10,184,758,935.28	777,207,828.77
归属于母公司所有者 权益合计	20,700,744,119.22	18,728,248,748.47	1,972,495,370.75
少数股东权益	67,093,077.66	67,093,077.66	0.00
所有者权益合计	20,767,837,196.88	18,795,341,826.13	1,972,495,370.75
负债和所有者权益 总计	36,068,387,199.64	29,769,001,288.50	6,299,385,911.14

2、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

单位：人民币元

项目	2019年1-9月	2019年1-9月	影响数
	调整后	调整前	
营业收入	37,041,812,387.34	31,819,674,551.64	5,222,137,835.70
营业成本	31,373,173,424.93	26,923,320,570.04	4,449,852,854.89
税金及附加	175,166,147.68	155,583,965.16	19,582,182.52
销售费用	96,434,968.91	91,365,017.02	5,069,951.89
管理费用	387,927,325.47	321,313,274.32	66,614,051.15
研发费用	641,617,214.78	641,617,214.78	0.00
财务费用	-21,195,362.59	-13,818,737.17	-7,376,625.42
其中：利息费用	54,395,066.60	48,752,662.28	5,642,404.32
利息收入	81,044,083.35	67,587,986.72	13,456,096.63
其他收益	20,487,845.79	16,752,024.15	3,735,821.64
投资收益	30,842,431.46	28,795,335.59	2,047,095.87
信用减值损失	-3,865,907.87	-3,876,163.18	10,255.31
资产处置收益	6,593,698.54	6,593,698.54	0.00
营业利润	4,442,746,736.08	3,748,558,142.59	694,188,593.49
营业外收入	44,913,991.92	44,296,294.83	617,697.09

营业外支出	8,300,337.56	4,843,310.67	3,457,026.89
利润总额	4,479,360,390.44	3,788,011,126.75	691,349,263.69
所得税费用	1,134,462,117.01	955,832,414.09	178,629,702.92
净利润	3,344,898,273.43	2,832,178,712.66	512,719,560.77
归属于母公司所有者的净利润	3,337,612,134.21	2,824,892,573.44	512,719,560.77
少数股东损益	7,286,139.22	7,286,139.22	0.00
其他综合收益的税后净额	-12,519,537.75	-12,519,537.75	0.00
综合收益总额	3,332,378,735.68	2,819,659,174.91	512,719,560.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,325,092,596.46	2,812,373,035.69	512,719,560.77
归属于少数股东的综合收益总额	7,286,139.22	7,286,139.22	0.00
每股收益：			0.00
（一）基本每股收益	1.36	1.15	0.21
（二）稀释每股收益	1.36	1.15	0.21

3、追溯调整对合并现金流量表上年同期数的影响

单位：人民币元

项目	2019年1-9月	2019年1-9月	影响数
	调整后	调整前	
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	38,945,152,245.28	33,403,559,868.69	5,541,592,376.59
收到的税费返还	800,000.00	800,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	9,017,362,830.07	6,946,108,862.74	2,071,253,967.33
经营活动现金流入小计	47,963,315,075.35	40,350,468,731.43	7,612,846,343.92
购买商品、接受劳务支付的现金	30,803,958,464.24	26,358,796,632.93	4,445,161,831.31
支付给职工以及为职工支付的现金	1,433,814,483.40	1,252,020,009.91	181,794,473.49
支付的各项税费	3,893,016,065.78	3,379,719,450.94	513,296,614.84

支付其他与经营活动有关的现金	9,829,976,114.90	7,087,604,691.75	2,742,371,423.15
经营活动现金流出小计	45,960,765,128.32	38,078,140,785.53	7,882,624,342.79
经营活动产生的现金流量净额	2,002,549,947.03	2,272,327,945.90	-269,777,998.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		-
收回投资收到的现金	1,750,000,000.00	1,350,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,841,014.90	10,669,968.24	2,171,046.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,587,037.59	1,537,176.00	49,861.59
收到其他与投资活动有关的现金	1,814,000,000.00	1,814,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	3,578,428,052.49	3,176,207,144.24	402,220,908.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,469,346,958.05	1,625,326,543.65	844,020,414.40
投资支付的现金	1,750,000,000.00	1,350,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,219,346,958.05	2,975,326,543.65	1,244,020,414.40
投资活动产生的现金流量净额	-640,918,905.56	200,880,600.59	-841,799,506.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-		-
取得借款收到的现金	1,021,945,000.00	677,945,000.00	344,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00		200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,221,945,000.00	677,945,000.00	544,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,360,300,000.00	1,266,300,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,249,204,800.70	3,243,543,623.71	5,661,176.99
支付其他与筹资活动有关的现金	31,264,544.58	31,264,544.58	-
筹资活动现金流出小计	4,640,769,345.28	4,541,108,168.29	99,661,176.99
筹资活动产生的现金流量净额	-3,418,824,345.28	-3,863,163,168.29	444,338,823.01
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	-2,057,193,303.81	-1,389,954,621.80	-667,238,682.01
加：期初现金及现金等价物余额	6,469,535,006.39	5,775,637,511.93	693,897,494.46

六、期末现金及现金等价物余额	4,412,341,702.58	4,385,682,890.13	26,658,812.45
----------------	------------------	------------------	---------------

三、董事会关于追溯调整前期财务数据的说明

2020年10月23日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2020年三季度报上年同期数的议案》。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前期财务数据符合《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。公司董事会同意本次追溯调整前期财务数据。

四、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前期财务数据符合《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，同意本次追溯调整前期财务数据。

五、监事会意见

2020年10月23日，公司第七届监事会第八次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2020年三季度报上年同期数的议案》。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、备查文件

1. 公司第七届董事会第九次会议决议；
2. 公司第七届监事会第八次会议决议；
3. 独立董事关于同一控制下企业合并追溯调整 2020 年三季度上年同期数的独立意见。

特此公告。

福建三钢闽光股份有限公司

董 事 会

2020 年 10 月 23 日