

方大特钢科技股份有限公司

关于调整 2015 年度期初数及比较报表数的公告

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。

2015 年 6 月 24 日，方大特钢科技股份有限公司（以下简称“公司”）2015 年第六次临时股东大会决议通过《关联收购特种汽车股权并增资的议案》，同意公司出资 2348.71 万元收购关联方江西宜春重工集团有限公司所持有的江西特种汽车有限责任公司（以下简称“特种汽车”）60%股权，并在收购完成后对特种汽车实施股东同比例增资。

2015 年 7 月，公司完成对特种汽车的收购及同比例增资，特种汽车纳入公司合并报表范围，因特种汽车合并前后均受公司控股股东江西方大钢铁集团有限公司实际控制，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，被认定为同一控制下企业的合并。

在 2015 年三季度报告期内，因母公司同一控制下企业合并增加子公司合并范围，编制合并资产负债表应当调整其期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，即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。

母公司因同一控制下企业合并增加子公司合并范围时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表、现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，即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。

公司2015年三季度报告根据以上规定对期初数及比较报表数调整内容如下（以下数据未经审计）：

（一）合并资产负债表调整

合并资产负债表

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	调整前数据 (2015 年年初)	调整后数据 (2015 年年初)
货币资金	1,702,049,232.36	1,703,509,258.67
交易性金融资产	921,000.00	921,000.00
应收票据	1,032,999,437.53	1,032,999,437.53
应收账款	298,084,331.40	311,097,308.43
预付款项	75,698,519.85	76,119,915.11
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	34,931,950.70	72,817,404.57
存货	1,048,192,999.33	1,072,431,599.69
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	24,822,566.14	24,822,566.14
流动资产合计	4,217,700,037.31	4,294,718,490.14
非流动资产：		
可供出售金融资产	166,448,206.30	166,448,206.30
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,427,535.88	41,467,535.88
投资性房地产		
固定资产	2,880,400,197.21	2,887,323,519.11
在建工程	169,629,015.68	169,629,015.68
工程物资		0.00
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,350,618,580.56	1,351,327,671.50
开发支出	105,000.00	105,000.00
商誉	747,023.41	747,023.41
长期待摊费用	386,213,796.49	386,213,796.49
递延所得税资产	76,163,894.79	76,163,894.79
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	5,069,753,250.32	5,079,425,663.16
资产总计	9,287,453,287.63	9,374,144,153.30
负债和股东权益		
流动负债：		
短期借款	2,478,595,000.00	2,478,595,000.00

交易性金融负债		
应付票据	780,825,215.74	780,825,215.74
应付账款	1,112,525,385.42	1,125,161,569.53
预收款项	212,047,389.81	213,183,005.81
应付职工薪酬	188,040,170.25	188,045,170.25
应交税费	432,147,188.13	433,059,796.20
应付利息	2,864,657.14	2,864,657.14
应付股利	44,026,054.73	44,026,054.73
其他应付款	737,815,207.00	780,688,594.86
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,013,886,268.22	6,071,449,064.26
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
专项应付款	64,841,985.24	64,841,985.24
递延收益	5,538,900.00	5,538,900.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,380,885.24	70,380,885.24
负债合计	6,084,267,153.46	6,141,829,949.50
股东权益：		
股本	1,326,092,985.00	1,326,092,985.00
资本公积	57,635,807.09	93,635,807.09
减：库存股		
专项储备	36,665,995.78	36,665,995.78
盈余公积	319,484,816.87	320,152,305.15
未分配利润	1,242,512,167.05	1,223,321,520.55
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,982,391,771.79	2,999,868,613.57
少数股东权益	220,794,362.38	232,445,590.23
所有者权益合计	3,203,186,134.17	3,232,314,203.80
负债和所有者权益总计	9,287,453,287.63	9,374,144,153.30

(二) 合并利润表调整

合并利润表

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	调整前 (2014年1-9月)	调整后 (2014年1-9月)
一、营业收入	8,697,445,444.43	8,733,033,152.63
其中：营业收入	8,697,445,444.43	8,733,033,152.63
二、营业总成本	8,078,885,094.56	8,116,322,744.89
其中：营业成本	7,382,582,534.15	7,412,840,340.82
营业税金及附加	49,560,472.50	49,819,686.45
销售费用	83,798,427.45	88,368,509.33
管理费用	421,368,694.13	423,715,572.22
财务费用	141,552,141.36	141,555,811.10
资产减值损失	22,824.97	22,824.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	284,000.00	284,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,999,646.32	1,999,646.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,999,646.32	1,999,646.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	620,843,996.19	618,994,054.06
加：营业外收入	140,355,563.51	140,463,435.79
减：营业外支出	118,726,411.28	119,279,950.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	642,473,148.42	640,177,539.35
减：所得税费用	163,312,783.87	163,312,783.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	479,160,364.55	476,864,755.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	442,085,718.02	439,790,108.95
少数股东损益	37,074,646.53	37,074,646.53

(三) 合并现金流量表调整

合并现金流量表

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	调整前 (2014年1-9月)	调整后 (2014年1-9月)
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	7,428,982,262.87	7,477,910,788.63
收到的税费返还	780,194.20	780,194.20
收到其他与经营活动有关的现金	199,538,639.73	201,132,388.67
经营活动现金流入小计	7,629,301,096.80	7,679,823,371.50
购买商品、接受劳务支付的现金	5,198,309,394.46	5,240,076,452.50
支付给职工以及为职工支付的现金	635,067,528.28	635,092,063.68
支付的各项税费	660,295,118.67	662,977,006.03
支付其他与经营活动有关的现金	227,314,907.34	233,820,469.92
经营活动现金流出小计	6,720,986,948.75	6,771,965,992.13
经营活动产生的现金流量净额	908,314,148.05	907,857,379.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,051,793.70	30,551,793.70
取得投资收益收到的现金	2,573,327.00	2,573,327.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	117,494,944.00	117,494,944.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,763,234.69	21,763,762.06
投资活动现金流入小计	171,883,299.39	172,383,826.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,218,091.25	157,218,091.25
投资支付的现金	1,060,000.00	1,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	158,278,091.25	158,278,091.25
投资活动产生的现金流量净额	13,605,208.14	14,105,735.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,569,587,920.00	2,569,587,920.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,569,587,920.00	2,569,587,920.00
偿还债务支付的现金	3,129,431,166.92	3,129,431,166.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	317,020,405.77	317,020,405.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,841,156.37	6,844,696.33
筹资活动现金流出小计	3,453,292,729.06	3,453,296,269.02
筹资活动产生的现金流量净额	-883,704,809.06	-883,708,349.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,801,464.51	-3,801,464.51
五、现金及现金等价物净增加额	34,413,082.62	34,453,301.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,093,735,466.16	1,093,745,184.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,128,148,548.78	1,128,198,486.01

特此公告。

方大特钢科技股份有限公司董事会

2015年10月24日