

福建漳州发展股份有限公司监事会

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的专项说明

公司于2019年05月28日召开的第七届董事会2019年第三次临时会议及2019年06月20日召开的2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司福建漳发建设有限公司收购漳州市水利电力工程有限公司100%股权的议案》，同意以评估后的价值人民币3,648万元收购福建漳龙集团有限公司持有的漳州市水利电力工程有限公司100%股权。鉴于福建漳龙集团有限公司为公司控股股东，前述事项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，在编制2019年度财务报表时，同时追溯调整前期财务数据。具体如下：

1、对2018年12月31日合并资产负债表主要项目的影晌如下：

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
流动资产：			
货币资金	1,070,775,473.94	23,268,828.84	1,094,044,302.78
应收票据	5,970,000.00		5,970,000.00
应收账款	200,954,068.74	34,438,293.77	235,392,362.51
预付款项	373,177,743.31	979,520.00	374,157,263.31
其他应收款	156,175,233.18	3,521,727.29	159,696,960.47
应收股利	38,000,000.00		38,000,000.00
存货	1,437,017,368.74	574,004.88	1,437,591,373.62
其他流动资产	188,579,271.70	2,655,512.22	191,234,783.92
流动资产合计	3,432,649,159.61	65,437,887.00	3,498,087,046.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	38,000,000.00		38,000,000.00
长期股权投资	225,143,257.93	-0.02	225,143,257.91

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
投资性房地产	131,550,269.28		131,550,269.28
固定资产	449,783,712.75	44,832.53	449,828,545.28
在建工程	187,443,115.77		187,443,115.77
无形资产	407,527,206.11	3,430.26	407,530,636.37
商誉	6,188,542.03		6,188,542.03
长期待摊费用	147,397,668.17		147,397,668.17
递延所得税资产	10,724,580.28	894,046.29	11,618,626.57
其他非流动资产	20,252,734.00		20,252,734.00
非流动资产合计	1,624,011,086.32	942,309.06	1,624,953,395.38
资产总计	5,056,660,245.93	66,380,196.06	5,123,040,441.99
流动负债：			
短期借款	468,088,902.00		468,088,902.00
应付票据	67,220,179.46		67,220,179.46
应付账款	409,393,862.39	28,963,894.58	438,357,756.97
预收款项	822,227,820.89	70,704.40	822,298,525.29
应付职工薪酬	33,797,159.39	22,970.29	33,820,129.68
应交税费	49,384,293.99	3,481,088.39	52,865,382.38
其他应付款	232,917,849.97	19,122,999.72	252,040,849.69
其中：应付利息	3,593,781.59		3,593,781.59
应付股利			
一年内到期的非流动负债	291,963,600.00		291,963,600.00
其他流动负债	155,292.92		155,292.92
流动负债合计	2,375,148,961.01	51,661,657.38	2,426,810,618.39
非流动负债：			
长期借款	69,727,400.00		69,727,400.00
长期应付款		103,846.50	103,846.50
递延收益	39,067,367.81		39,067,367.81
递延所得税负债	32,163,908.88		32,163,908.88
其他非流动负债	150,000,000.00		150,000,000.00
非流动负债合计	290,958,676.69	103,846.50	291,062,523.19
负债合计	2,666,107,637.70	51,765,503.88	2,717,873,141.58
股东权益：			

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
股本	991,481,071.00		991,481,071.00
资本公积	658,428,031.39	8,124,473.59	666,552,504.98
其他综合收益	440,750.06		440,750.06
盈余公积	61,002,458.72	-343,916.65	60,658,542.07
未分配利润	544,941,338.42	6,834,135.24	551,775,473.66
归属于母公司股东权益合计	2,256,293,649.59	14,614,692.18	2,270,908,341.77
少数股东权益	134,258,958.64		134,258,958.64
股东权益合计	2,390,552,608.23	14,614,692.18	2,405,167,300.41
股东权益总计	5,056,660,245.93	66,380,196.06	5,123,040,441.99

2、对 2018 年度合并利润表主要项目的影 响如下：

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
一、营业总收入	3,067,768,993.89	94,054,896.09	3,161,823,889.98
其中：营业收入	3,067,768,993.89	94,054,896.09	3,161,823,889.98
二、营业总成本	2,984,885,934.08	89,333,842.21	3,074,219,776.29
其中：营业成本	2,608,891,588.65	84,085,673.22	2,692,977,261.87
税金及附加	15,751,268.49	593,176.11	16,344,444.60
销售费用	204,492,550.57		204,492,550.57
管理费用	130,697,393.35	4,946,238.25	135,643,631.60
财务费用	25,053,133.02	-291,245.37	24,761,887.65
其中：利息费用	62,720,172.53		62,720,172.53
利息收入	39,404,249.75	295,752.41	39,700,002.16
加：其他收益	6,851,034.44		6,851,034.44
投资收益（损失以“-”号填列）	46,320,990.47		46,320,990.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,917,748.22	-2,917,748.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,427,706.70	823,432.34	-13,604,274.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,607,904.32	6,149,180.85	8,757,085.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,235,282.34	11,693,667.07	135,928,949.41
加：营业外收入	2,274,714.84	1,174,903.66	3,449,618.50
减：营业外支出	1,305,911.05	103,857.08	1,409,768.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,204,086.13	12,764,713.65	137,968,799.78
减：所得税费用	42,358,335.66	2,213,632.82	44,571,968.48

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,845,750.47	10,551,080.83	93,396,831.30

3、对 2018 年度合并现金流量表主要项目的影 响如下：

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
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	3,388,077,915.99	76,029,141.44	3,464,107,057.43
收到的税费返还	4,387,749.16		4,387,749.16
收到其他与经营活动有关的现金	340,506,714.73	14,705,624.76	355,212,339.49
经营活动现金流入小计	3,732,972,379.88	90,734,766.20	3,823,707,146.08
购买商品、接受劳务支付的现金	3,067,214,995.09	94,654,230.39	3,161,869,225.48
支付给职工以及为职工支付的现金	204,681,011.20	8,617,546.95	213,298,558.15
支付的各项税费	162,289,156.45	3,676,219.64	165,965,376.09
支付其他与经营活动有关的现金	286,699,677.18	5,423,634.35	292,123,311.53
经营活动现金流出小计	3,720,884,839.92	112,371,631.33	3,833,256,471.25
经营活动产生的现金流量净额	12,087,539.96	-21,636,865.13	-9,549,325.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	20,000,000.00		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,238,738.69		11,238,738.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,944,127.17		19,944,127.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	110,000,000.00		110,000,000.00
投资活动现金流入小计	161,182,865.86		161,182,865.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254,291,981.67	4,160.00	254,296,141.67
投资支付的现金	20,000,000.00		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	711,142.00		711,142.00
投资活动现金流出小计	275,003,123.67	4,160.00	275,007,283.67
投资活动产生的现金流量净额	-113,820,257.81	-4,160.00	-113,824,417.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	90,550,000.00		90,550,000.00
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	1,318,661,434.00		1,318,661,434.00
收到其他与筹资活动有关的现金	71,241,516.68		71,241,516.68
筹资活动现金流入小计	1,480,452,950.68		1,480,452,950.68

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
偿还债务支付的现金	1,441,486,246.35		1,441,486,246.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,150,463.91		53,150,463.91
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	47,968,664.18		47,968,664.18
筹资活动现金流出小计	1,542,605,374.44		1,542,605,374.44
筹资活动产生的现金流量净额	-62,152,423.76		-62,152,423.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	244,336.02		244,336.02
五、现金及现金等价物净增加额	-163,640,805.59	-21,641,025.13	-185,281,830.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,186,447,615.35	44,909,853.97	1,231,357,469.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,022,806,809.76	23,268,828.84	1,046,075,638.60

4、对 2018 年度合并股东权益主要项目的影 响如下：

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
实收资本（或股本）	991,481,071.00		991,481,071.00
资本公积	658,428,031.39	8,124,473.59	666,552,504.98
其他综合收益	440,750.06		440,750.06
盈余公积	61,002,458.72	-343,916.65	60,658,542.07
未分配利润	544,941,338.42	6,834,135.24	551,775,473.66
少数股东权益	134,258,958.64		134,258,958.64

监事会认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前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。

福建漳州发展股份有限公司监事会

二〇二〇年四月二十九日