

福建省闽发铝业股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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

福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月20日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司前期（2019年度）会计差错进行更正，具体情况如下：

一、前期会计差错更正的原因

根据深圳证券交易所《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。由于我公司相关人员对新金融工具准则理解不够到位，导致对公司2019年末已贴现未到期的商业承兑汇票终止了确认。公司根据企业会计准则的规定，追溯调整了2019年年末已贴现但尚未到期的商业承兑汇票不终止确认，调整了应收票据及短期借款，并根据预期信用损失计提和调整了坏账准备、递延所得税资产、所得税费用、盈余公积等。同时根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对2019年年度报告全文及其摘要相关数据进行更正。

二、本次会计差错更正的具体情况

（一）对公司2019年度合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	13,456,925.23	76,000,000.00	89,456,925.23
流动资产合计	711,643,680.65	76,000,000.00	787,643,680.65
递延所得税资产	6,297,337.10	600,000.00	6,897,337.10
非流动资产合计	905,671,693.66	600,000.00	906,271,693.66
资产总额	1,617,315,374.31	76,600,000.00	1,693,915,374.31
短期借款	30,177,643.34	80,000,000.00	110,177,643.34
流动负债合计	220,132,760.46	80,000,000.00	300,132,760.46
盈余公积	47,421,615.62	-340,000.00	47,081,615.62
未分配利润	295,242,643.24	-3,060,000.00	292,182,643.24
归属于母公司所有者权益合计	1,388,099,273.19	-3,400,000.00	1,384,699,273.19
所有者权益合计	1,388,347,936.41	-3,400,000.00	1,384,947,936.41
负债和所有者权益总计	1,617,315,374.31	76,600,000.00	1,693,915,374.31

(二) 对公司 2019 年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-104,500.64	-4,000,000.00	-4,104,500.64
利润总额	57,126,551.00	-4,000,000.00	53,126,551.00
所得税费用	7,679,060.00	600,000.00	7,079,060.00
净利润	49,447,491.00	-3,400,000.00	46,047,491.00

(三) 公司 2019 年度合并现金流量表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,572,112,956.37	-6,500,000.00	1,565,612,956.37
经营活动现金流入小计	1,662,594,268.99	-6,500,000.00	1,656,094,268.99
支付其他与经营活动有关的现金	54,140,093.94	73,500,000.00	127,640,093.94
经营活动现金流出小计	1,485,200,933.08	73,500,000.00	1,558,700,933.08

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
经营活动产生的现金流量净额	17,393,335.91	80,000,000.00	97,393,335.91
收到其他与筹资活动有关的现金	—	80,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计	80,200,000.00	80,000,000.00	160,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-134,300,157.26	80,000,000.00	-54,300,157.26

(四) 2019 年年度报告全文相关信息更正情况

1、“第二节 公司简介和主要财务指标 六、主要会计数据和财务指标”

更正前：

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,435,818.95	35,806,342.32	40.86%	38,330,384.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,753,814.44	37,108,259.97	4.43%	35,281,025.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	177,393,335.91	-11,681,290.72	1,618.61%	18,198,832.09
加权平均净资产收益率	3.47%	2.39%	1.08%	2.61%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	1,617,315,374.31	1,708,351,786.68	-5.33%	1,700,103,821.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,388,099,273.19	1,502,366,328.93	-7.61%	1,483,381,192.53

更正后：

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,035,818.95	35,806,342.32	31.36%	38,330,384.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,353,814.44	37,108,259.97	-4.73%	35,281,025.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,393,335.91	-11,681,290.72	933.75%	18,198,832.09
加权平均净资产收益率	3.24%	2.39%	0.85%	2.61%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	1,693,915,374.31	1,708,351,786.68	-0.85%	1,700,103,821.50

	31	68		50
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,384,699,273.19	1,502,366,328.93	-7.83%	1,483,381,192.53

2、“第二节 公司简介和主要财务指标 八、分季度主要财务指标”

更正前：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	246,001,507.32	349,288,826.87	394,521,457.91	473,491,495.41
归属于上市公司股东的净利润	4,270,434.96	12,658,404.69	19,604,623.96	13,902,355.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,531,618.17	12,856,837.04	17,994,398.28	5,370,960.95
经营活动产生的现金流量净额	122,699,831.75	-31,558,439.33	97,203,490.44	-10,951,546.95

更正后：

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	246,001,507.32	349,288,826.87	394,521,457.91	473,491,495.41
归属于上市公司股东的净利润	4,270,434.96	12,658,404.69	19,604,623.96	10,502,355.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,531,618.17	12,856,837.04	17,994,398.28	1,970,960.95
经营活动产生的现金流量净额	122,699,831.75	-31,558,439.33	97,203,490.44	-90,951,546.95

3、“第三节 公司业务概要 一、报告期内公司从事的主要业务”

更正前：

（一）主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

.....

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为50,435,818.95元，同比增长了40.86%。主要原因：公司加强成本管控，产品毛利率水平同比上升；二是随着政府减税降费政策的落实，公司的税费成本降低；三是铝模板租赁收入增加，利润增长；四是政府项目补贴同比增加；五是转让江西子公司部分股权，投资收益增加。

更正后：

（一）主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

.....

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为**47,035,818.95元**，同比增长了**31.36%**。主要原因：公司加强成本管控，产品毛利率水平同比上升；二是随着政府减税降费政策的落实，公司的税费成本降低；三是铝模板租赁收入增加，利润增长；四是政府项目补贴同比增加；五是转让江西子公司部分股权，投资收益增加。

4、“第四节 经营情况讨论与分析 一、概述”

更正前：

2019年度，面对严格的安全和环保监管政策、人力成本上升、中美贸易战等复杂的国内外经济形势及行业发展环境，公司在董事会的正确领导下，坚持“稳中求进”的工作基调，积极应对外部经营环境的变化，不断深化改革、推动转型，各项业务保持平稳发展。报告期内，公司实现营业收入1,463,303,287.51元，同比增长2.61%；营业成本为1,304,356,868.98元，同比增长1.15%；归属于上市公司股东的净利润50,435,818.95元，同比增长40.86%。……

更正后：

2019年度，面对严格的安全和环保监管政策、人力成本上升、中美贸易战等复杂的国内外经济形势及行业发展环境，公司在董事会的正确领导下，坚持“稳中求进”的工作基调，积极应对外部经营环境的变化，不断深化改革、推动转型，各项业务保持平稳发展。报告期内，公司实现营业收入1,463,303,287.51元，同比增长2.61%；营业成本为1,304,356,868.98元，同比增长1.15%；归属于上市公司股东的净利润**47,035,818.95元**，同比增长**31.36%**。……

5、“第四节 经营情况讨论与分析 二、主营业务分析 5、现金流”

更正前：

项目	2019年	2018年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,662,594,268.99	1,431,617,411.99	16.13%
经营活动现金流出小计	1,485,200,933.08	1,443,298,702.71	2.90%
经营活动产生的现金流量净额	177,393,335.91	-11,681,290.72	1,618.61%
筹资活动现金流入小计	80,200,000.00	980,000.00	8,083.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-134,300,157.26	-19,313,472.34	-595.37%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长1618.61%，主要系本期收回期初应收账款和预收货款增加所致。

5、筹资活动现金流入小计比上年同期增长8083.67%，主要系本期银行短期借款增加所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降595.37%，主要系本期回购公司股份所致。

更正后：

项目	2019年	2018年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,656,094,268.99	1,431,617,411.99	15.68%
经营活动现金流出小计	1,558,700,933.08	1,443,298,702.71	8.00%
经营活动产生的现金流量净额	97,393,335.91	-11,681,290.72	933.75%
筹资活动现金流入小计	160,200,000.00	980,000.00	16,246.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,300,157.26	-19,313,472.34	-181.15%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长**933.75%**，主要系本期收回期初应收账款和预收货款增加所致。

5、筹资活动现金流入小计比上年同期增长**16246.94%**，主要系本期银行短期借款增加所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降**181.15%**，主要系本期回购公司股份所致。

6、“第四节 经营情况讨论与分析 四、资产及负债状况分析 1、资产构成重大变动情况”

更正前：

	2019年末		2019年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	75,366,984.47	4.66%	238,119,675.91	13.94%	-9.28%	主要系本期进行股份回购和购买理财产品金额增加所致。
应收账款	224,474,945.46	13.88%	217,537,156.43	12.74%	1.14%	主要系本期销售同比增加所致。
存货	210,789,564.10	13.03%	217,531,956.71	12.74%	0.29%	未发生重大变动。
投资性房地	14,983,0	0.93%	15,848,6	0.93%	0.00%	未发生重大变动。

产	43.18		94.49			
长期股权投资	46,370,004.76	2.87%	42,140,231.08	2.47%	0.40%	主要系本期处置江西子公司剩余股权的公允价值增加以及增加对江西闽发的投资款。
固定资产	632,850,784.99	39.13%	610,882,890.82	35.77%	3.36%	主要系在建工程转入固定资产增加所致。
在建工程	65,644,459.75	4.06%	50,354,206.44	2.95%	1.11%	主要系本期在建工程投入增加所致。
短期借款	110,177,643.34	1.87%			1.87%	因本期银行短期借款增加所致。

更正后：

	2019年末		2019年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	75,366,984.47	4.45%	238,119,675.91	13.94%	-9.49%	主要系本期进行股份回购和购买理财产品金额增加所致。
应收账款	224,474,945.46	13.25%	217,537,156.43	12.74%	0.51%	主要系本期销售同比增加所致。
存货	210,789,564.10	12.44%	217,531,956.71	12.74%	-0.30%	未发生重大变动。
投资性房地产	14,983,043.18	0.88%	15,848,694.49	0.93%	-0.05%	未发生重大变动。
长期股权投资	46,370,004.76	2.74%	42,140,231.08	2.47%	0.27%	主要系本期处置江西子公司剩余股权的公允价值增加以及增加对江西闽发的投资款。
固定资产	632,850,784.99	37.36%	610,882,890.82	35.77%	1.59%	主要系在建工程转入固定资产增加所致。
在建工程	65,644,459.75	3.88%	50,354,206.44	2.95%	0.93%	主要系本期在建工程投入增加所致。
短期借款	110,177,643.34	6.50%			6.50%	因本期银行短期贷款和已贴现未到期的商业汇票增加所致。

7、“第十二节 财务报告 二、财务报表 1、合并资产负债表”

更正前：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
应收票据	13,456,925.23	34,531,869.14
流动资产合计	711,643,680.65	743,628,227.25
非流动资产：		
递延所得税资产	6,297,337.10	15,295,706.38

非流动资产合计	905,671,693.66	964,723,559.43
资产总计	1,617,315,374.31	1,708,351,786.68
流动负债：		
短期借款	30,177,643.34	
流动负债合计	220,132,760.46	153,247,379.72
负债合计	228,967,437.90	200,303,905.62
所有者权益：		
盈余公积	47,421,615.62	42,748,746.62
未分配利润	295,242,643.24	250,201,609.43
归属于母公司所有者权益合计	1,388,099,273.19	1,502,366,328.93
所有者权益合计	1,388,347,936.41	1,508,047,881.06
负债和所有者权益总计	1,617,315,374.31	1,708,351,786.68

更正后：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
应收票据	89,456,925.23	34,531,869.14
流动资产合计	787,643,680.65	743,628,227.25
非流动资产：		
递延所得税资产	6,897,337.10	15,295,706.38
非流动资产合计	906,271,693.66	964,723,559.43
资产总计	1,693,915,374.31	1,708,351,786.68
流动负债：		
短期借款	110,177,643.34	
流动负债合计	300,132,760.46	153,247,379.72
负债合计	308,967,437.90	200,303,905.62
所有者权益：		
盈余公积	47,081,615.62	42,748,746.62
未分配利润	292,182,643.24	250,201,609.43
归属于母公司所有者权益合计	1,384,699,273.19	1,502,366,328.93
所有者权益合计	1,384,947,936.41	1,508,047,881.06
负债和所有者权益总计	1,693,915,374.31	1,708,351,786.68

8、“第十二节 财务报告 二、财务报表 2、母公司资产负债表”

更正前：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
应收票据	13,456,925.23	34,531,869.14
流动资产合计	710,606,144.91	756,057,269.03
非流动资产：		
递延所得税资产	6,297,337.10	4,638,206.38

非流动资产合计	907,767,972.70	888,956,397.61
资产总计	1,618,374,117.61	1,645,013,666.64
流动负债：		
短期借款	30,177,643.34	
流动负债合计	219,915,024.02	132,955,567.64
负债合计	228,749,701.46	137,382,093.54
所有者权益：		
盈余公积	47,338,234.15	42,748,746.62
未分配利润	296,772,241.38	255,466,853.60
所有者权益合计	1,389,624,416.15	1,507,631,573.10
负债和所有者权益总计	1,618,374,117.61	1,645,013,666.64

更正后：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
应收票据	89,456,925.23	34,531,869.14
流动资产合计	786,606,144.91	756,057,269.03
非流动资产：		
递延所得税资产	6,897,337.10	4,638,206.38
非流动资产合计	908,367,972.70	888,956,397.61
资产总计	1,694,974,117.61	1,645,013,666.64
流动负债：		
短期借款	110,177,643.34	
流动负债合计	299,915,024.02	132,955,567.64
负债合计	308,749,701.46	137,382,093.54
所有者权益：		
盈余公积	46,998,234.15	42,748,746.62
未分配利润	293,712,241.38	255,466,853.60
所有者权益合计	1,386,224,416.15	1,507,631,573.10
负债和所有者权益总计	1,694,974,117.61	1,645,013,666.64

9、“第十二节 财务报告 二、财务报表 3、合并利润表”

更正前：

项目	2019年度	2018年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,500.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,197,657.71	40,388,543.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,126,551.00	40,550,989.28
减：所得税费用	7,679,060.00	6,729,136.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,447,491.00	33,821,852.99

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	49,447,491.00	33,821,852.99
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	50,435,818.95	35,806,342.32
七、综合收益总额	49,447,491.00	36,762,512.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,435,818.95	38,747,002.32

更正后：

项目	2019 年度	2018 年度
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-4,104,500.64	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	56,197,657.71	40,388,543.75
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	53,126,551.00	40,550,989.28
减：所得税费用	7,079,060.00	6,729,136.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	46,047,491.00	33,821,852.99
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	46,047,491.00	33,821,852.99
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	47,035,818.95	35,806,342.32
七、综合收益总额	46,047,491.00	36,762,512.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,035,818.95	38,747,002.32

10、“第十二节 财务报告 二、财务报表 4、母公司利润表”

更正前：

项目	2019 年度	2018 年度
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-120,109.82	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	58,197,321.33	44,491,444.70
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	55,129,042.96	44,653,890.23
减：所得税费用	7,679,060.00	6,729,136.29
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	47,449,982.96	37,924,753.94

(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	47,449,982.96	37,924,753.94
六、综合收益总额	47,449,982.96	40,865,413.94

更正后:

项目	2019 年度	2018 年度
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,120,109.82	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	54,197,321.33	44,491,444.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	51,129,042.96	44,653,890.23
减:所得税费用	7,079,060.00	6,729,136.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	44,049,982.96	37,924,753.94
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	44,049,982.96	37,924,753.94
六、综合收益总额	44,049,982.96	40,865,413.94

11、“第十二节 财务报告 二、财务报表 5、合并现金流量表”

更正前:

项目	2019 年度	2018 年度
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	1,572,112,956.37	1,387,197,407.97
经营活动现金流入小计	1,662,594,268.99	1,431,617,411.99
支付其他与经营活动有关的现金	54,140,093.94	53,025,653.20
经营活动现金流出小计	1,485,200,933.08	1,443,298,702.71
经营活动产生的现金流量净额	177,393,335.91	-11,681,290.72
三、筹资活动产生的现金流量:		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,200,000.00	980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-134,300,157.26	-19,313,472.34

更正后:

项目	2019 年度	2018 年度
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	1,565,612,956.37	1,387,197,407.97
经营活动现金流入小计	1,656,094,268.99	1,431,617,411.99
支付其他与经营活动有关的现金	127,640,093.94	53,025,653.20
经营活动现金流出小计	1,558,700,933.08	1,443,298,702.71
经营活动产生的现金流量净额	97,393,335.91	-11,681,290.72
三、筹资活动产生的现金流量:		
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	160,200,000.00	980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-54,300,157.26	-19,313,472.34

12、“第十二节 财务报告 二、财务报表 6、母公司现金流量表”

更正前:

项目	2019 年度	2018 年度
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	1,571,633,932.41	1,387,201,638.31
经营活动现金流入小计	1,662,111,289.34	1,410,486,493.68
支付其他与经营活动有关的现金	53,429,328.53	59,630,706.59
经营活动现金流出小计	1,482,770,193.40	1,449,125,149.44
经营活动产生的现金流量净额	179,341,095.94	-38,638,655.76
三、筹资活动产生的现金流量:		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-134,500,157.26	-20,293,472.34

更正后:

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到	1,565,133,932.41	1,387,201,638.31

的现金		
经营活动现金流入小计	1,655,611,289.34	1,410,486,493.68
支付其他与经营活动有关的现金	126,929,328.53	59,630,706.59
经营活动现金流出小计	1,556,270,193.40	1,449,125,149.44
经营活动产生的现金流量净额	99,341,095.94	-38,638,655.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,500,157.26	-20,293,472.34

13、“第十二节 财务报告 二、财务报表 7、合并所有者权益变动表”

更正前：

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-78,926.29	163,902,032.26		4,744,998.30			45,690,820.65		-113,545,139.60	-5,432,888.91	-118,978,028.51
（一）综合收益总额										50,435,818.95			50,435,818.95	-114,125.90	50,321,693.05
（三）利润分配								4,744,998.30		-4,744,998.30					
1. 提取盈余公积								4,744,998.30		-4,744,998.30					
四、本期末余额	98,093,29				221,243,750.5	163,902,032.2		47,421,615.62		295,242,643.2			1,388,099,273	248,663.22	1,388,347,9

	6.00				9	6					4		.19		36.4	1
--	------	--	--	--	---	---	--	--	--	--	---	--	-----	--	------	---

更正后：

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-78,926.29	163,902.032.26			4,404,998.30		42,630,820.65		-116,945,139.60	-5,432,888.91	-122,378,028.51
（一）综合收益总额											47,035,818.95		47,035,818.95	-114,125.90	46,921,693.05
（三）利润分配									4,404,998.30		-4,404,998.30				
1. 提取盈余公积									4,404,998.30		-4,404,998.30				
四、本期期末余额	98,093,296.00				221,243,750.59	163,902,032.26			47,081,615.62		292,182,643.24		1,384,699,273.19	248,663.22	1,384,947,936.41

14、“第十二节 财务报告 二、财务报表 8、母公司所有者权益变动表”

更正前：

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
三、本期增减变动金额（减少以						163,902,032.26			4,661,616.83	41,954,551.40		-117,285,864.03

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										47,449,982.96		47,449,982.96
(三) 利润分配									4,744,998.30	-4,744,998.30		
1. 提取盈余公积									4,744,998.30	-4,744,998.30		
四、本期期末余额	988,093,296.00				221,322,676.88	163,902,032.26			47,38,234.15	296,772,241.38		1,389,624,416.15

更正后:

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						163,902,032.26			4,321,616.83	38,894,551.40		-120,685,864.03
(一) 综合收益总额										44,049,982.96		44,049,982.96
(三) 利润分配									4,404,998.30	-4,404,998.30		
1. 提取盈余公积									4,404,998.30	-4,404,998.30		
四、本期期末余额	988,093,296.00				221,322,676.88	163,902,032.26			46,998,234.15	293,712,241.38		1,386,224,416.15

15、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 4、应收票据”

更正前:

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,556,745.25	2,345,872.60
商业承兑票据	900,179.98	
合计	13,456,925.23	2,345,872.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,525,305.59	100.00%	68,380.36	0.51%	13,456,925.23	2,345,872.60	100.00%			2,345,872.60
其中：										
银行承兑汇票	12,556,745.25	92.84%			12,556,745.25	2,345,872.60	100.00%			2,345,872.60
商业承兑汇票	968,560.34	7.16%	68,380.36	7.06%	900,179.98					
合计	13,525,305.59	100.00%	68,380.36	0.51%	13,456,925.23	2,345,872.60	100.00%			2,345,872.60

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	968,560.34	68,380.36	7.06%
合计	968,560.34	68,380.36	--

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,556,745.25
商业承兑票据		

合计		12,556,745.25
----	--	---------------

更正后:

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,556,745.25	2,345,872.60
商业承兑票据	76,900,179.98	
合计	89,456,925.23	2,345,872.60

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	93,525,305.59	100.00%	4,068,380.36	4.35%	89,456,925.23	2,345,872.60	100.00%			2,345,872.60
其中:										
银行承兑汇票	12,556,745.25	13.43%			12,556,745.25	2,345,872.60	100.00%			2,345,872.60
商业承兑汇票	80,968,560.34	86.57%	4,068,380.36	5.02%	76,900,179.98					
合计	93,525,305.59	100.00%	4,068,380.36	4.35%	89,456,925.23	2,345,872.60	100.00%			2,345,872.60

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	80,968,560.34	4,068,380.36	5.02%
合计	80,968,560.34	4,068,380.36	--

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,556,745.25

商业承兑票据		80,000,000.00
合计		92,556,745.25

16、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 30、递延所得税资产/递延所得税负债”

更正前：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	16,623,489.14	2,493,523.37		
合计	41,982,247.33	6,297,337.10	73,551,375.83	15,295,706.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,297,337.10		15,422,993.37

更正后：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	20,623,489.14	3,093,523.37		
合计	45,982,247.33	6,897,337.10	73,551,375.83	15,295,706.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,897,337.10		15,295,706.38

17、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 32、短期借款”

更正前：

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,177,643.34	

信用借款		
合计	30,177,643.34	

更正后：

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,177,643.34	
信用借款		
已贴现未到期的商业汇票	80,000,000.00	
合计	110,177,643.34	

18、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 59、盈余公积”

更正前：

盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,676,617.32	4,744,998.30		47,421,615.62
合计	42,676,617.32	4,744,998.30		47,421,615.62

更正后：

盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,676,617.32	4,404,998.30		47,081,615.62
合计	42,676,617.32	4,404,998.30		47,081,615.62

19、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 60、未分配利润”

更正前：

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,435,818.95	35,806,342.32
减：提取法定盈余公积	4,744,998.30	3,792,475.39
期末未分配利润	295,242,643.24	250,201,609.43

更正后：

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,035,818.95	35,806,342.32
减：提取法定盈余公积	4,404,998.30	3,792,475.39
期末未分配利润	292,182,643.24	250,201,609.43

20、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 71、信用减值损失”

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-68,380.36	
合计	-104,500.64	

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,068,380.36	
合计	-4,104,500.64	

21、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 76、所得税费用”

更正前：

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,145,304.15	7,683,006.22
递延所得税费用	533,755.85	-953,869.93
合计	7,679,060.00	6,729,136.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,126,551.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,568,982.65
所得税费用	7,679,060.00

更正后：

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,145,304.15	7,683,006.22
递延所得税费用	-66,244.15	-953,869.93
合计	7,079,060.00	6,729,136.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	53,126,551.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,968,982.65
所得税费用	7,079,060.00

22、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 78、现金流量表项目 (2) 支付的其他与经营活动有关的现金”

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		7,159,731.00
合计	54,140,093.94	53,025,653.20

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	73,500,000.00	7,159,731.00
合计	127,640,093.94	53,025,653.20

23、“第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 78、现金流量表项目（5）收到的其他与筹资活动有关的现金”

更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

24、第十二节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 79、现金流量补充资料（1）现金流量补充资料”

更正前：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,447,491.00	33,821,852.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,531,843.73	-1,463,325.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,806,176.71	-89,925,008.79
其他	104,500.64	
经营活动产生的现金流量净额	177,393,335.91	-11,681,290.72

更正后：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	46,047,491.00	33,821,852.99
递延所得税资产减少（增	-2,131,843.73	-1,463,325.28

加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-14,193,823.29	-89,925,008.79
其他	4,104,500.64	
经营活动产生的现金流量净额	97,393,335.91	-11,681,290.72

25、第十二节 财务报告 十八、补充资料 2、净资产收益率及每股收益”

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66%	0.04	0.04

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.24%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.04	0.04

（五）2019 年年度报告摘要相关信息更正情况

1、“二、公司基本情况 2、报告期主要业务或产品简介”

更正前：

（一）主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

.....

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为50,435,818.95元，同比增长了40.86%。主要原因：公司加强成本管控，产品毛利率水平同比上升；二是随着政府减税降费政策的落实，公司的税费成本降低；三是铝模板租赁收入增加，利润增长；四是政府项目补贴同比增加；五是转让江西子公司部分股权，投资收益增加。

更正后：

（一）主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

.....

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为**47,035,818.95**元，同比增长了**31.36%**。主要原因：公司加强成本管控，产品毛利率水平同比上升；二是随着政府减税降费政策的落实，公司的税费成本降低；三是铝模板租赁收入增加，利润增长；四是政府项目补贴同比增加；五是转让江西子公司部分股权，投资收益增加。

2、“二、公司基本情况 3、主要会计数据和财务指标（1）近三年主要会计数据和财务指标”

更正前：

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,435,818.95	35,806,342.32	40.86%	38,330,384.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,753,814.44	37,108,259.97	4.43%	35,281,025.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	177,393,335.91	-11,681,290.72	1,618.61%	18,198,832.09
加权平均净资产收益率	3.47%	2.39%	1.08%	2.61%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
总资产（元）	1,617,315,374.31	1,708,351,786.68	-5.33%	1,700,103,821.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,388,099,273.19	1,502,366,328.93	-7.61%	1,483,381,192.53

更正后：

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,035,818.95	35,806,342.32	31.36%	38,330,384.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,353,814.44	37,108,259.97	-4.73%	35,281,025.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,393,335.91	-11,681,290.72	933.75%	18,198,832.09
加权平均净资产收益率	3.24%	2.39%	0.85%	2.61%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
总资产（元）	1,693,915,374.31	1,708,351,786.68	-0.85%	1,700,103,821.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,384,699,273.19	1,502,366,328.93	-7.83%	1,483,381,192.53

3、“二、公司基本情况 3、主要会计数据和财务指标（2）分季度主要会计数据”

更正前：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	246,001,507.32	349,288,826.87	394,521,457.91	473,491,495.41
归属于上市公司股东的净利润	4,270,434.96	12,658,404.69	19,604,623.96	13,902,355.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,531,618.17	12,856,837.04	17,994,398.28	5,370,960.95
经营活动产生的现金流量净额	122,699,831.75	-31,558,439.33	97,203,490.44	-10,951,546.95

更正后：

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	246,001,507.32	349,288,826.87	394,521,457.91	473,491,495.41
归属于上市公司股东的净利润	4,270,434.96	12,658,404.69	19,604,623.96	10,502,355.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,531,618.17	12,856,837.04	17,994,398.28	1,970,960.95
经营活动产生的现金流量净额	122,699,831.75	-31,558,439.33	97,203,490.44	-90,951,546.95

4、“三、经营情况讨论与分析 1、报告期经营情况简介”

更正前：

2019年度，面对严格的安全和环保监管政策、人力成本上升、中美贸易战等复杂的国内外经济形势及行业发展环境，公司在董事会的正确领导下，坚持“稳中求进”的工作基调，积极应对外部经营环境的变化，不断深化改革、推动转型，各项业务保持平稳发展。报告期内，公司实现营业收入1,463,303,287.51元，同比增长2.61%；营业成本为1,304,356,868.98元，同比增长1.15%；归属于上市公司股东的净利润50,435,818.95元，同比增长40.86%。……

更正后：

2019年度，面对严格的安全和环保监管政策、人力成本上升、中美贸易战等复杂的国内外经济形势及行业发展环境，公司在董事会的正确领导下，坚持“稳中求进”的工作基调，积极应对外部经营环境的变化，不断深化改革、推动转型，各项业务保持平稳发展。报告期内，公司实现营业收入1,463,303,287.51

元，同比增长2.61%；营业成本为1,304,356,868.98元，同比增长1.15%；归属于上市公司股东的净利润47,035,818.95元，同比增长31.36%。……

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期会计差错更正事项出具了《关于福建省闽发铝业股份有限公司 2020 年度会计差错更正的专项说明》（容诚专字[2021]361Z0238 号）。

四、公司董事会、独立董事、监事会关于本次会计差错更正的意见

1、董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确、真实地反映公司经营情况和财务状况。因此，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

2、独立董事意见

独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确地反映公司实际经营情况和财务状况。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定。我们一致同意本次会计差错更正及追溯调整。

3、监事会意见

监事会认为：本次会计差错更正，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定。更正后的财务数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

特此公告。

福建省闽发铝业股份有限公司

董事会

2021年4月20日