

福建水泥股份有限公司关于 对已披露 2015 年季报、半年报合并范围 进行调整暨会计差错更正的公告

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。

重要内容提示：

● 本次变更对公司财务状况及经营成果没有实质性影响，对公司合并报表相关项目产生相应影响：1、对公司资产负债表、所有者权益变动表等时点数据影响很小；2、对主要财务指标如利润总额、归属于母公司的净利润、经营活动产生的现金流量净额等影响很小，但对部分期间数据影响较大，主要为利润表中的收入、成本和现金流量表中的销售商品收到的现金等。

公司上年已披露的 2015 年一季报、半年报及三季报合并范围均包含福建省福润水泥销售有限公司（下称“福润销售公司”），2016 年 4 月 26 日披露的 2015 年年度报告未将福润销售公司纳入合并范围。由于 2016 年定期报告均需披露比较式财务报表，根据相关规定，公司第七届董事会第三十四次会议审议通过了《关于对已披露的 2015 年季报、半年报合并范围进行调整的说明》，决定对原已披露的 2015 年一季报、半年报、三季报调整为不合并福润销售公司，并将调整后的一季报、三季报重新上网，半年报待修订完成后将在近期另行上网。

一、概述

本次对前期已披露定期报告合并范围进行调整，系对原报告将福润销售公司纳入公司报表合并范围变更为不纳入合并范围。

公司第七届董事会第三十四次会议审议通过《关于对已披露的2015年季报、半年报合并范围进行调整的说明》，全体董事一致表决同意。

二、具体情况及对公司的影响

（一）调整原因说明

福润销售公司由本公司与华润水泥投资有限公司（下称“华润水泥投资”）合作组建，于2014年底注册成立。该公司注册资金2000万元人民币，双方按实际出资额确定在该公司的股权比例，其中：本公司出资1020万元，占比51%；华润水泥投资出资980万元，占比49%。根据双方签署的有关文件，该公司定位于销售双方在福建区域生产的水泥和熟料，约定由福建水泥合并其财务报表。该公司于2015年2月开始销售华润水泥在福建区域生产的水泥及熟料。根据上述约定，公司将其纳入合并范围，影响已披露的定期报告直至2015年三季报。

由于2015年福润销售公司业务和人员整合尚未到位，全年该公司销售的商品全部为华润水泥的产品，本公司对其没有实际控制权，未主导其经营活动。因此，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》规定，已披露的本公司2015年年度报告未将其纳入合并范围。

（二）影响说明

本次变更对公司财务状况及经营成果没有实质性影响，对公司合

并报表相关项目产生相应影响：1、对公司资产负债表、所有者权益变动表等时点数据影响很小；2、对主要财务指标如利润总额、归属于母公司的净利润、经营活动产生的现金流量净额等影响很小，但对部分期间数据影响较大，主要为利润表中的收入、成本和现金流量表中的销售商品收到的现金等。对各期财务报表具体项目影响如下：

(一) 对 2015 年第一季度财务报表的影响

资产负债表项目		2015年3月31日		单位：元
项目	2015年3月31日		影响数	
	调整后	调整前		
流动资产：				
货币资金	418,716,271.32	438,665,783.79	-19,949,512.47	
其他流动资产	104,383,030.09	104,386,798.74	-3,768.65	
流动资产合计	892,083,981.09	912,037,262.21	-19,953,281.12	
长期股权投资	10,200,000.00		10,200,000.00	
固定资产	2,730,394,296.21	2,730,400,458.60	-6,162.39	
无形资产	396,271,785.96	396,286,231.86	-14,445.90	
非流动资产合计	4,572,110,351.98	4,561,930,960.27	10,179,391.71	
资产总计	5,464,194,333.07	5,473,968,222.48	-9,773,889.41	
其他应付款	108,541,327.09	108,544,327.09	-3,000.00	
流动负债合计	2,904,367,613.99	2,904,370,613.99	-3,000.00	
负债合计	3,367,784,038.34	3,367,787,038.34	-3,000.00	
未分配利润	67,623,959.05	67,609,112.65	14,846.40	
归属于母公司所有者权益合计	1,343,799,587.36	1,343,784,740.96	14,846.40	
少数股东权益	752,610,707.37	762,396,443.18	-9,785,735.81	
所有者权益合计	2,096,410,294.73	2,106,181,184.14	-9,770,889.41	
负债和所有者权益总计	5,464,194,333.07	5,473,968,222.48	-9,773,889.41	
合并利润表项目				
合并利润表项目	2015年1-3月		影响数	
	调整后	调整前		
一、营业总收入	370,716,440.40	595,349,326.08	-224,632,885.68	
其中：营业收入	370,716,440.40	595,349,326.08	-224,632,885.68	
二、营业总成本	473,119,708.58	697,781,704.85	-224,661,996.27	
其中：营业成本	376,236,070.16	600,868,955.84	-224,632,885.68	
管理费用	45,397,343.52	45,438,104.22	-40,760.70	
财务费用	35,288,325.82	35,276,675.71	11,650.11	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-102,403,268.18	-102,432,378.77	29,110.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-99,952,685.27	-99,981,795.86	29,110.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-98,497,019.11	-98,526,129.70	29,110.59
归属于母公司所有者的净利润	-82,611,607.67	-82,626,454.07	14,846.40
少数股东损益	-15,885,411.44	-15,899,675.63	14,264.19
七、综合收益总额	-26,610,869.11	-26,639,979.70	29,110.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,725,457.67	-10,740,304.07	14,846.40
归属于少数股东的综合收益总额	-15,885,411.44	-15,899,675.63	14,264.19
八、每股收益：			
合并现金流量表项目	2015年1-3月		影响数
	调整后	调整前	
一、经营活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	187,934,795.91	187,949,505.02	-14,709.11
经营活动现金流入小计	629,344,755.82	629,359,464.93	-14,709.11
支付给职工以及为职工支付的现金	83,308,709.87	83,308,765.34	-55.47
支付的各项税费	40,947,618.95	40,983,981.59	-36,362.64
支付其他与经营活动有关的现金	236,648,206.18	236,653,030.18	-4,824.00
经营活动现金流出小计	760,181,681.57	760,222,923.68	-41,242.11
经营活动产生的现金流量净额	-130,836,925.75	-130,863,458.75	26,533.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,427,369.96	64,451,324.49	-23,954.53
投资支付的现金	10,200,000.00		10,200,000.00
投资活动现金流出小计	74,953,815.46	64,777,769.99	10,176,045.47
投资活动产生的现金流量净额	-74,953,815.46	-64,777,769.99	-10,176,045.47
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	-9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	-9,800,000.00
筹资活动现金流入小计	556,320,883.25	566,120,883.25	-9,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	91,413,109.44	101,213,109.44	-9,800,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	-114,377,631.77	-94,428,119.30	-19,949,512.47
六、期末现金及现金等价物余额	412,897,938.66	432,847,451.13	-19,949,512.47

（二）对2015年年度财务报表的影响

单位：元

合并资产负债表项目	2015年1-6月		影响数
	调整后	调整前	
货币资金	338,697,996.11	350,018,830.48	-11,320,834.37
应收票据	11,087,132.23	11,287,132.23	-200,000.00
应收账款	6,707,806.54	6,876,626.36	-168,819.82
预付款项	22,686,974.97	69,544,391.05	-46,857,416.08
其他应收款	36,334,740.37	40,869,970.51	-4,535,230.14

流动资产合计	764,242,065.22	827,324,365.63	-63,082,300.41
长期股权投资	10,200,000.00		10,200,000.00
固定资产	2,676,510,507.07	2,676,516,669.46	-6,162.39
无形资产	393,340,823.25	393,355,269.15	-14,445.90
非流动资产合计	4,482,678,721.59	4,472,499,329.88	10,179,391.71
资产总计	5,246,920,786.81	5,299,823,695.51	-52,902,908.70
应付账款	280,557,767.92	287,927,694.55	-7,369,926.63
预收款项	66,557,598.96	95,257,241.40	-28,699,642.44
应付职工薪酬	24,354,247.07	24,354,157.07	90.00
应交税费	9,179,304.49	13,799,955.84	-4,620,651.35
其他应付款	109,324,267.74	112,092,666.40	-2,768,398.66
流动负债合计	2,855,997,267.88	2,899,455,796.96	-43,458,529.08
负债合计	3,258,521,404.98	3,301,979,934.06	-43,458,529.08
未分配利润	25,700,507.32	25,519,140.93	181,366.39
归属于母公司所有者权益合计	1,254,550,489.01	1,254,369,122.62	181,366.39
少数股东权益(合并报表填列)	733,848,892.82	743,474,638.83	-9,625,746.01
所有者权益合计	1,988,399,381.83	1,997,843,761.45	-9,444,379.62
负债和所有者权益总计	5,246,920,786.81	5,299,823,695.51	-52,902,908.70
合并利润表项目	2015年1-6月		影响数
	调整后	调整前	
一、营业总收入	780,011,152.30	1,488,509,625.04	-708,498,472.74
其中：营业收入	780,011,152.30	1,488,509,625.04	-708,498,472.74
二、营业总成本	779,236,406.20	1,487,734,896.72	-708,498,490.52
其中：营业成本	779,236,406.20	1,487,734,896.72	-708,498,490.52
管理费用	86,842,963.81	87,245,995.20	-403,031.39
财务费用	73,177,214.46	73,129,785.67	47,428.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-170,120,210.93	-170,475,831.31	355,620.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-160,760,001.83	-161,115,622.21	355,620.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-159,182,285.39	-159,537,905.77	355,620.38
归属于母公司所有者的净利润(合并报表时填列)	-124,535,059.40	-124,716,425.79	181,366.39
少数股东损益(合并报表时填列)	-34,647,225.99	-34,821,479.98	174,253.99
合并现金流量表项目	2015年1-6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	901,351,801.81	1,713,563,136.96	-812,211,335.15
收到其他与经营活动有关的现金	188,864,391.68	191,012,351.81	-2,147,960.13
经营活动现金流入小计	1,091,974,241.14	1,906,333,536.42	-911,877,542.57
购买商品、接受劳务支付的现金	741,617,740.27	1,523,703,558.10	-782,085,817.83
支付给职工以及为职工支付的现金	127,017,912.80	127,017,968.27	-55.47
支付的各项税费	73,076,283.83	73,365,293.20	-289,009.37
支付其他与经营活动有关的现金	254,439,848.86	295,079,472.57	-40,639,623.71
经营活动现金流出小计	1,196,151,785.76	2,019,166,292.14	-823,014,506.38

经营活动产生的现金流量净额	-104,177,544.62	-112,832,755.72	8,655,211.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,570,025.86	75,593,980.39	-23,954.53
投资支付的现金	10,200,000.00		10,200,000.00
投资活动现金流出小计	85,770,025.86	75,593,980.39	10,176,045.47
投资活动产生的现金流量净额	-55,880,587.08	-45,704,541.61	-10,176,045.47
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	-9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	-9,800,000.00
筹资活动现金流入小计	902,500,000.00	912,300,000.00	-9,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-29,370,731.62	-19,570,731.62	-9,800,000.00
加：期初现金及现金等价物余额	527,275,570.43		0.00
六、期末现金及现金等价物余额	349,167,541.48	349,167,541.48	-11,320,834.37

(三) 对 2015 年第三季度财务报表的影响

单位：元

合并资产负债表项目	2015年9月30日		影响数
	调整后	调整前	
货币资金	387,184,186.64	408,362,023.79	-21,177,837.15
应收票据	9,930,466.13	10,730,466.13	-800,000.00
应收账款	5,781,549.15	6,091,782.25	-310,233.10
预付款项	21,515,399.07	108,494,565.25	-86,979,166.18
其他应收款	49,835,255.47	56,556,786.43	-6,721,530.96
流动资产合计	781,117,991.06	897,106,758.45	-115,988,767.39
长期股权投资	10,200,000.00	-	10,200,000.00
固定资产	2,737,270,428.06	2,737,276,035.81	-5,607.75
无形资产	390,119,844.13	390,132,845.41	-13,001.28
非流动资产合计	4,293,895,587.67	4,283,714,196.70	10,181,390.97
资产总计	5,075,013,578.73	5,180,820,955.15	-105,807,376.42
应付账款	244,881,528.57	256,172,326.63	-11,290,798.06
预收款项	74,085,207.76	131,880,983.99	-57,795,776.23
应付职工薪酬	29,723,149.28	29,711,259.28	11,890.00
应交税费	10,322,487.56	17,040,288.51	-6,717,800.95
其他应付款	110,675,751.44	131,259,703.43	-20,583,951.99
流动负债合计	2,872,345,479.90	2,968,721,917.13	-96,376,437.23
负债合计	3,315,901,477.58	3,412,277,914.81	-96,376,437.23
未分配利润	-68,400,630.98	-68,588,851.99	188,221.01
归属于母公司所有者权益合计	1,045,043,584.31	1,044,855,363.30	188,221.01
少数股东权益(合并报表填列)	714,068,516.84	723,687,677.04	-9,619,160.20
所有者权益合计	1,759,112,101.15	1,768,543,040.34	-9,430,939.19
负债和所有者权益总计	5,075,013,578.73	5,180,820,955.15	-105,807,376.42
	2015年1-9月		影响数
合并合并利润项目	调整后	调整前	
一、营业总收入	1,117,019,472.79	2,243,453,462.59	-1,126,433,989.80
二、营业总成本	1,415,497,265.36	2,542,425,315.97	-1,126,928,050.61

其中：营业成本	1,113,954,216.92	2,240,388,237.37	-1,126,434,020.45
管理费用	127,547,148.65	128,118,925.67	-571,777.02
财务费用	112,559,130.50	112,481,383.64	77,746.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-269,599,492.57	-270,093,553.38	494,060.81
加：营业外收入	12,799,756.11	12,924,756.11	-125,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-257,489,730.99	-257,858,791.80	369,060.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-258,170,726.70	-258,539,787.51	369,060.81
归属于母公司所有者的净利润（合并报表时填列）	-203,743,124.73	-203,931,345.74	188,221.01
少数股东损益（合并报表时填列）	-54,427,601.97	-54,608,441.77	180,839.80
	2015年1-9月		
合并现金流量表项目	调整后	调整前	影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	1,438,371,958.55	2,813,785,269.75	-1,375,413,311.20
收到其他与经营活动有关的现金	166,847,655.65	193,545,616.16	-26,697,960.51
经营活动现金流入小计	1,606,978,192.55	3,009,089,464.26	-1,402,111,271.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,152,182,425.92	2,545,798,597.97	-1,393,616,172.05
支付的各项税费	97,206,978.76	97,778,755.78	-571,777.02
支付其他与经营活动有关的现金	170,642,502.16	177,364,033.12	-6,721,530.96
经营活动现金流出小计	1,590,861,820.65	2,991,771,300.68	-1,400,909,480.03
经营活动产生的现金流量净额	16,116,371.90	17,318,163.58	-1,201,791.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,865,988.50	112,889,943.03	-23,954.53
投资支付的现金	10,200,000.00	-	10,200,000.00
投资活动现金流出小计	123,246,064.00	113,070,018.53	10,176,045.47
投资活动产生的现金流量净额	-87,656,625.22	-77,480,579.75	-10,176,045.47
吸收投资收到的现金	-	9,800,000.00	-9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	9,800,000.00	-9,800,000.00
筹资活动现金流入小计	1,147,680,366.39	1,157,480,366.39	-9,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-74,369,463.13	-64,569,463.13	-9,800,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	-145,909,716.45	-124,731,879.30	-21,177,837.15
六、期末现金及现金等价物余额	381,365,853.98	402,543,691.13	-21,177,837.15

三、独立董事、监事会的意见

公司独立董事胡继荣、郑新芝、黄光阳就本次对已披露的2015年季报、半年报合并范围进行调整的事项，发表了如下独立意见：

本次合并范围调整属于会计差错更正，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》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》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，更正后的财务报表客观公允地反应了公司财务状况，提高了公司会计信息质量。董事会关于该差错更正（合并范围调整）事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，我们同意本次会计差错更正事项，同意对2015年季报、半年报进行更正。

公司监事会亦对本次调整已披露2015年季报、半年报合并范围事项以监事会决议方式发表了意见（详见同日披露的监事会决议公告）。

四、公告附件

- （一）独立董事意见；
- （二）监事会决议；
- （三）修订后的公司2015年一季报、三季报。

福建水泥股份有限公司董事会

2016年4月28日