

股票代码：000926

股票简称：福星股份

编号：2020-027

湖北福星科技股份有限公司 关于 2020 年第一季度报告的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

湖北福星科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《2020 年第一季度报告全文》（以下简称“报告全文”）、《2020 年第一季度报告正文》（以下简称“报告正文”）及相关文件。根据财政部于 2017 年 7 月 19 日发布了“关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知”（财会〔2017〕22 号），公司为境内上市企业，按照财政部相关规定，自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。基于上述原因，公司需对 2020 年第一季度报告全文及正文的部分内容进行补充更正。具体情况如下：

一、报告全文及正文中“第二节 公司基本情况”之“一、主要会计数据和财务指标”相关科目

更正前：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,257,350.10	217,718,531.97	-47.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	123,004,874.83	224,775,738.64	-45.28%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.23	-47.83%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.23	-47.83%
加权平均净资产收益率	0.92%	1.97%	-1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	50,381,545,699.40	51,077,667,215.99	-1.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,235,311,535.94	11,173,516,746.07	0.55%

更正后：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
归属于上市公司股东的净利润（元）	110,541,203.89	217,718,531.97	-49.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,288,728.62	224,775,738.64	-46.93%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.23	-52.17%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.23	-52.17%
加权平均净资产收益率	0.89%	1.97%	-1.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	50,426,750,353.00	51,077,667,215.99	-1.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,267,379,356.48	11,173,516,746.07	0.84%

二、报告全文中“第四节 财务报表”之“一、财务报表”相关科目

更正前：

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
预付款项	4,472,770,292.42	4,275,872,508.93
其他流动资产	760,583,219.50	748,285,728.86
流动资产合计	40,174,602,800.06	40,854,926,168.28
非流动资产		
其他非流动资产	57,676,739.62	61,106,427.24
非流动资产合计	10,206,942,899.34	10,222,741,047.71
资产总计	50,381,545,699.40	51,077,667,215.99
流动负债		
预收款项	11,963,923,138.05	11,497,594,303.56
合同负债		
应交税费	973,856,361.06	1,088,264,455.45
非流动负债		
递延所得税负债	1,077,130,253.66	1,077,412,890.80
非流动负债合计	14,248,864,837.33	13,886,966,727.31
负债合计	37,999,004,017.11	38,708,917,109.52
股东权益		
未分配利润	6,475,819,472.00	6,361,562,121.90
归属于母公司股东权益合计	11,235,311,535.94	11,173,516,746.07
少数股东权益	1,147,230,146.35	1,195,233,360.40

股东权益合计	12,382,541,682.29	12,368,750,106.47
负债和股东权益总计	50,381,545,699.40	51,077,667,215.99

合并利润表

项目	本期发生额	上期发生额
二、营业总成本	1,074,996,398.62	3,103,076,180.23
其中：销售费用	24,997,786.69	65,289,804.88
三、营业利润	239,673,742.92	330,163,962.69
四、利润总额	222,919,655.94	327,985,339.32
减：所得税费用	56,665,519.90	103,771,696.17
五、净利润	166,254,136.04	224,213,643.15
持续经营净利润	166,254,136.04	224,213,643.15
归属于母公司股东的净利润	114,257,350.10	217,718,531.97
少数股东损益	51,996,785.94	6,495,111.18
七、综合收益总额	141,193,798.32	224,970,750.95
归属于母公司股东的综合收益总额	89,197,012.38	218,475,639.77
归属于少数股东的综合收益总额	51,996,785.94	6,495,111.18
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.12	0.23
（二）稀释每股收益	0.12	0.23

更正后：

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
预付款项	4,465,504,410.42	4,275,872,508.93
其他流动资产	801,133,019.81	748,285,728.86
流动资产合计	40,207,886,718.37	40,854,926,168.28
非流动资产		
其他非流动资产	69,597,474.91	61,106,427.24
非流动资产合计	10,218,863,634.63	10,222,741,047.71
资产总计	50,426,750,353.00	51,077,667,215.99
流动负债		
预收款项	12,040,247.16	11,497,594,303.56
合同负债	11,943,108,402.26	
应交税费	982,630,849.69	1,088,264,455.45
非流动负债		
递延所得税负债	1,088,431,417.08	1,077,412,890.80
非流动负债合计	14,260,166,000.75	13,886,966,727.31
负债合计	38,010,305,180.53	38,708,917,109.52

股东权益		
未分配利润	6,507,887,292.54	6,361,562,121.90
归属于母公司股东权益合计	11,267,379,356.48	11,173,516,746.07
少数股东权益	1,149,065,815.99	1,195,233,360.40
股东权益合计	12,416,445,172.47	12,368,750,106.47
负债和股东权益总计	50,426,750,353.00	51,077,667,215.99

合并利润表

项目	本期发生额	上期发生额
二、营业总成本	1,082,585,499.11	3,103,076,180.23
其中：销售费用	32,586,887.18	65,289,804.88
三、营业利润	232,084,642.43	330,163,962.69
四、利润总额	215,330,555.45	327,985,339.32
减：所得税费用	54,768,244.78	103,771,696.17
五、净利润	160,562,310.67	224,213,643.15
持续经营净利润	160,562,310.67	224,213,643.15
归属于母公司股东的净利润	110,541,203.89	217,718,531.97
少数股东损益	50,021,106.78	6,495,111.18
七、综合收益总额	135,501,972.95	224,970,750.95
归属于母公司股东的综合收益总额	85,480,866.17	218,475,639.77
归属于少数股东的综合收益总额	50,021,106.78	6,495,111.18
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.11	0.23
（二）稀释每股收益	0.11	0.23

三、报告全文中“第四节 财务报表”之“二、财务报表调整情况说明”中的“1、2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”

更正前：

适用 不适用

更正后：

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,712,575,891.71	5,712,575,891.71	

应收票据	11,583,000.00	11,583,000.00	
应收账款	587,946,316.05	587,946,316.05	
应收款项融资	161,683,577.67	161,683,577.67	
预付款项	4,275,872,508.93	4,275,872,508.93	
其他应收款	867,829,409.39	867,829,409.39	
其中：应收利息	20,266,235.89	20,266,235.89	
存货	28,489,149,735.67	28,489,149,735.67	
其他流动资产	748,285,728.86	789,158,747.66	40,873,018.80
流动资产合计	40,854,926,168.28	40,895,799,187.08	40,873,018.80
非流动资产：			
长期股权投资	235,000,888.18	235,000,888.18	
其他权益工具投资	94,133,400.00	94,133,400.00	
其他非流动金融资产	79,782,000.00	79,782,000.00	
投资性房地产	7,936,592,039.74	7,936,592,039.74	
固定资产	973,388,164.75	973,388,164.75	
在建工程	16,763,524.07	16,763,524.07	
无形资产	57,163,036.99	57,163,036.99	
商誉	5,967,380.98	5,967,380.98	
递延所得税资产	762,844,185.76	762,844,185.76	
其他非流动资产	61,106,427.24	73,027,162.53	11,920,735.29
非流动资产合计	10,222,741,047.71	10,234,661,783.00	11,920,735.29
资产总计	51,077,667,215.99	51,130,460,970.08	52,793,754.09
流动负债：			
短期借款	341,000,000.00	341,000,000.00	
应付票据	734,704,830.00	734,704,830.00	
应付账款	1,271,943,360.69	1,271,943,360.69	
预收款项	11,497,594,303.56	46,356,891.70	-11,451,237,411.86
合同负债	0.00	11,447,962,290.12	11,447,962,290.12
应付职工薪酬	64,724,876.46	64,724,876.46	
应交税费	1,088,264,455.45	1,091,539,577.19	3,275,121.74
其他应付款	2,098,400,054.94	2,098,400,054.94	
其中：应付利息	238,077,720.45	238,077,720.45	
一年内到期的非流动 负债	7,674,238,901.11	7,674,238,901.11	
其他流动负债	51,079,600.00	51,079,600.00	
流动负债合计	24,821,950,382.21	24,821,950,382.21	
非流动负债：			
长期借款	4,016,763,175.12	4,016,763,175.12	
应付债券	2,904,225,096.80	2,904,225,096.80	
长期应付款	5,888,565,564.59	5,888,565,564.59	
递延所得税负债	1,077,412,890.80	1,090,611,329.34	13,198,438.54
非流动负债合计	13,886,966,727.31	13,900,165,165.85	13,198,438.54
负债合计	38,708,917,109.52	38,722,115,548.06	13,198,438.54

所有者权益：			
股本	962,462,474.00	962,462,474.00	
资本公积	2,766,329,788.98	2,766,329,788.98	
减：库存股	188,693,766.57	188,693,766.57	
其他综合收益	633,470,835.94	633,470,835.94	
盈余公积	638,385,291.82	638,385,291.82	
未分配利润	6,361,562,121.90	6,397,346,088.65	35,783,966.75
归属于母公司所有者权益合计	11,173,516,746.07	11,209,300,712.82	35,783,966.75
少数股东权益	1,195,233,360.40	1,199,044,709.20	3,811,348.80
所有者权益合计	12,368,750,106.47	12,408,345,422.02	39,595,315.55
负债和所有者权益总计	51,077,667,215.99	51,130,460,970.08	52,793,754.09

调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 19 日发布了“关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知”财会〔2017〕22 号。公司为境内上市企业，按照财政部相关规定，自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。

新收入准则将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型，以“控制权转移”替代“风险报酬转移”作为收入确认时点的判断标准。公司原有各项业务收入的确认时点不受影响。根据新收入准则，销售代理费由原来发生时直接计入当期销售费用，变更为发生时全部资本化处理，再随各期收入确认时配比结转至各期销售费用。预收款项由原含税金额计入“预收账款”，变更为不含税部分计入“合同负债”，增值税部分计入“应交税费”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	901,517,169.31	901,517,169.31	
其他应收款	588,386,678.82	588,386,678.82	
其中：应收利息	135,720,972.74	135,720,972.74	
一年内到期的非流动资产	518,692,800.00	518,692,800.00	
其他流动资产	871,647.53	871,647.53	
流动资产合计	2,009,468,295.66	2,009,468,295.66	
非流动资产：			
长期应收款	4,428,878,433.92	4,428,878,433.92	
长期股权投资	7,669,227,476.73	7,669,227,476.73	
固定资产	49,201,829.62	49,201,829.62	
递延所得税资产	12,749,275.59	12,749,275.59	
非流动资产合计	12,160,057,015.86	12,160,057,015.86	
资产总计	14,169,525,311.52	14,169,525,311.52	
流动负债：			
短期借款	205,000,000.00	205,000,000.00	
应付票据	427,735,000.00	427,735,000.00	
应交税费	2,119,048.65	2,119,048.65	

其他应付款	273,732,149.34	273,732,149.34	
其中：应付利息	183,261,838.56	183,261,838.56	
一年内到期的非流动 负债	1,142,606,131.58	1,142,606,131.58	
流动负债合计	2,051,192,329.57	2,051,192,329.57	
非流动负债：			
长期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	
应付债券	2,807,827,983.12	2,807,827,983.12	
长期应付款	665,750,806.68	665,750,806.68	
非流动负债合计	3,558,578,789.80	3,558,578,789.80	
负债合计	5,609,771,119.37	5,609,771,119.37	
所有者权益：			
股本	962,462,474.00	962,462,474.00	
资本公积	4,317,597,317.40	4,317,597,317.40	
减：库存股	188,693,766.57	188,693,766.57	
盈余公积	544,739,730.76	544,739,730.76	
未分配利润	2,923,648,436.56	2,923,648,436.56	
所有者权益合计	8,559,754,192.15	8,559,754,192.15	
负债和所有者权益总计	14,169,525,311.52	14,169,525,311.52	

调整情况说明

无

上述更正事项所涉及的报告全文及正文的财务指标同步作相应变更。

除上述内容更正外，《2020年第一季度报告全文》、《2020年第一季度报告正文》其他内容不变，同时本次更正事项对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，更新后的文件已于同日刊登在巨潮资讯网上，公司为此给广大投资者带来的不便表示歉意！

特此公告。

湖北福星科技股份有限公司董事会

二〇二〇年五月九日