

浙江省围海建设集团股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告（更新后）

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江省围海建设集团股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第五十次会议、第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司根据《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》、《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》及中国证券监督管理委员会宁波监管局《行政监管措施决定书》（【2021】25 号）（以下简称“《决定书》”）等有关规定要求，对相关期间财务报表进行会计差错更正及追溯调整，现将本次追溯调整事项的情况进行说明如下：

一、前期会计差错更正事项概述：

公司在编制 2019 年度、2020 年度财务报表时，部分会计处理及财务报表披露存在差错，主要事项为：未将上海千年设计失去控制前的财务数据纳入合并报表范围、未合理确认 2020 年末财务报表中“其他非流动资产”科目的账面价值、未按规定进行商誉减值测试于 2019 年对收购上海千年设计公司的商誉全额计提了减值准备。

为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，准确反映各期间成本、费用情况，经本公司 2022 年 4 月 28 日第六届董事会第五十次会议及第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对前期会计差错进行追溯调整。

二、追溯调整事项对财务状况和经营成果的影响及追溯调整后的财务指标

1、2020 年度更正的主要事项如下：

（1）公司于 2020 年 8 月 21 日公告对上海千年城市规划工程设计股份有限公司（以下简称：上海千年设计公司）失去控制，当年度不纳入合并报表范围，后续不作为公司的控股子公司进行管理。公司于 2022 年 1 月针对上海千年设计公司的失控时点进行充分论证，并确认公司对上海千年设计公司实际失控时点为 2020 年 5 月 15 日。

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。投资方应当在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，投资方应当进行重新评估。

公司在编制 2020 年度财务报表时没有将上海千年设计公司失控前的财务数据纳入合并财务报表范围，不符合企业会计准则的规定。公司恢复对上海千年设计公司控制后，决定对该项会计差错予以更正，进行追溯调整，将上海千年设计公司 2020 年 1-4 月的利润表并入公司 2020 年度财务报表。

根据中兴华会计师事务所审定，上海千年设计公司 2020 年 1-4 月财务数据并入公司 2020 年度财务报表，在合并层面增加公司 2020 年度净利润-3,804,145.90 元，其中：主营业务收入 175,561,201.76 元、主营业务成本 150,461,797.72 元、税金及附加 1,148,905.64 元、销售费用 4,081,424.28 元、管理费用 12,544,266.88 元、研发费用 10,354,387.13 元、财务费用-124,232.93 元、其他收益 11,356,953.80 元、投资收益 336.98 元、信用减值损失-3,348,365.38 元、资产减值损失-1,244,010.30 元、营业外收入 237,482.51 元、营业外支出 8,900,720.48 元、所得税费用-999,523.93 元。

(2) 公司未按《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定进行商誉减值测试，于 2019 年对收购上海千年设计公司的商誉全额计提了减值准备。公司恢复对上海千年设计公司控制后，决定对该项差错予以更正，进行追溯调整。

根据格律（上海）资产评估有限公司出具的格律沪评报字（2022）第 038 号《浙江省围海建设集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海千年城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组可收回金额追溯资产评估报告》，上海千年设计公司包括商誉的资产组在 2019 年 12 月 31 日的可收回金额为 1,548,000,000.00 元，公司 2019 年 12 月 31 日包括商誉的资产组账面价值为 1,778,875,614.86 元。因此，包括商誉的资产组减值 230,875,614.86 元，归属于公司的商誉减值 206,540,747.86 元。

根据格律（上海）资产评估有限公司出具的格律沪评报字（2022）第 039 号《浙江省围海建设集团股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的长期股权投资（上海千年城市规划工程设计股份有限公司）可收回金额追溯资产评估报告》，公司持有的上海千年设计公司 89.45975%的股权可收回金额为人民币 1,609,000,000.00 元，公司 2019 年 12 月 31 日对上海千年设计公司股权投资的账面价值为 1,449,247,950.00 元，公司对上海千年设计公司的股权投资没有减值。

综上，在合并层面，冲回 2019 年账面计提的商誉减值准备 700,805,031.09 元，计入年初未分配利润；补充计提 2019 年商誉减值准备 206,540,747.86 元，计入年初未分配利润。在母公司层面冲回 2019 年计提的长期股权投资减值准备 700,805,031.09 元计入年初未分配利润。

(3) 公司于 2020 年 12 月 31 日，将对上海千年设计公司的长期股权投资账面价值（全额计提商誉减值准备）转入其他非流动资产核算，同时将自收购日至失控日期间的净利润按公司所占份额转入合并财务报表的其他非流动资产。鉴于公司在 2020 年对上海千年设计公司失去控制，公司无法确定计入其他非流动资产核算的上海千年设计公司的股权投资于 2020 年 12 月 31 日的价值。

根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《浙江省围海建设集团股份有限公司拟对长期股权投资进行减值测试涉及的上海千年城市规划工程设计股份有限公司 89.45975%股权的可收回金额追溯评估资产评估报告》，公司 2020 年持有上海千年设计公司 89.45975%股权的可收回金额为 1,313,820,000.00 元，公司 2020 年 12 月 31 日对上海千年设计公司股权投资的账面价值为 1,449,247,950.00 元（经过（2）的追溯调整后的股权投资账面价值），发生股权减值 135,427,950.00 元。

综上，在合并层面，计提其他非流动资产-上海千年设计公司股权投资的减值损失 135,427,950.00 元，计入资产减值损失；将转入其他非流动资产中的自收购日至失控日期间的利润 246,113,966.01 元冲回，计入其他利润分配；将补充计提的商誉减值准备 206,540,747.86 元冲减其他非流动资产。

在母公司层面，计提其他非流动资产-上海千年设计公司股权投资的减值损失 135,427,950.00 元，计入资产减值损失。

（4）根据《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，合同资产发生减值的，应当计入“资产减值损失”。公司在编制 2020 年财务报表时错误的将合同资产减值计入信用减值损失。

在合并层面，重分类调整信用减值损失 15,541,803.42 元至资产减值损失；在母公司层面，重分类调整信用减值损失 15,541,803.42 元至资产减值损失。

2、2020 年度受影响的报表项目前后对比情况

合并资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年 3 月 31 日变更前金额	2020 年 3 月 31 日变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
流动资产：				
货币资金	711,085,000.34	711,085,000.34	-	
结算备付金	0		-	
拆出资金	0		-	
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	-	
衍生金融资产			-	
应收票据	0		-	
应收账款	2,003,995,122.67	2,003,995,122.67	-	

应收款项融资	39,803,822.00	39,803,822.00	-	
预付款项	185,375,608.91	185,375,608.91	-	
应收保费	0		-	
应收分保账款	0		-	
应收分保合同准备金	0		-	
其他应收款	783,586,092.71	773,586,092.71	-10,000,000.00	-1.28%
其中：应收利息	690,410.96	690,410.96	-	
应收股利	1,728,021.97	1,728,021.97	-	
买入返售金融资产	0		-	
存货	390,138,077.87	390,138,077.87	-	
合同资产			-	
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产	384,692,610.40	384,692,610.40	-	
其他流动资产	13,102,468.62	13,102,468.62	-	
流动资产合计	4,691,778,803.52	4,681,778,803.52	-10,000,000.00	-0.21%
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资	7,200,000.00	7,200,000.00	-	
其他债权投资	0		-	
长期应收款	2,856,233,029.59	2,815,400,165.99	-40,832,863.60	-1.43%
长期股权投资	395,467,760.02	395,467,760.02	-	
其他权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00	-	
其他非流动金融资产	150,780,919.06	150,780,919.06	-	
投资性房地产	30,578,301.19	30,578,301.19	-	
固定资产	352,392,050.63	352,392,050.63	-	
在建工程	3,091,406.10	3,091,406.10	-	

生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			-	
无形资产	78,518,477.28	78,518,477.28	-	
开发支出				
商誉	11,487,412.96	505,751,696.19	494,264,283.23	4302.66%
长期待摊费用	3,458,309.54	3,458,309.54	-	
递延所得税资产	73,989,309.53	73,989,309.53	-	
其他非流动资产	6,905,821.05	6,905,821.05	-	
非流动资产合计	3,977,602,796.95	4,431,034,216.58	453,431,419.63	11.40%
资产总计	8,669,381,600.47	9,112,813,020.10	443,431,419.63	5.11%
流动负债：			-	
短期借款	1,269,561,724.32	1,269,561,724.32	-	
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债			-	
衍生金融负债			-	
应付票据			-	
应付账款	1,063,899,482.12	1,213,271,825.02	149,372,342.90	14.04%
预收款项	367,522,301.21	367,522,301.21	-	
合同负债			-	
卖出回购金融资产款	0		-	
吸收存款及同业存放			-	
代理买卖证券款			-	
代理承销证券款	0		-	
应付职工薪酬	27,123,910.83	27,123,910.83	-	
应交税费	174,979,964.49	174,979,964.49	-	
其他应付款	807,365,936.23	831,843,593.33	24,477,657.10	3.03%
其中：应付利息	341,107.69	341,107.69		

			-	
应付股利	380,000.00	380,000.00	-	
应付手续费及佣金			-	
应付分保账款	0		-	
持有待售负债			-	
一年内到期的非流动负债	233,000,000.00	233,000,000.00	-	
其他流动负债	39,503,822.00	39,503,822.00	-	
流动负债合计	3,982,957,141.20	4,156,807,141.20	173,850,000.00	4.36%
非流动负债：			-	
保险合同准备金			-	
长期借款	726,536,177.24	726,536,177.24	-	
应付债券	0		-	
其中：优先股				
永续债			-	
租赁负债			-	
长期应付款	2,071,863.13	2,071,863.13	-	
长期应付职工薪酬			-	
预计负债	58,331,267.23	58,331,267.23	-	
递延收益			-	
递延所得税负债	1,703,901.25	1,703,901.25	-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计	788,643,208.85	788,643,208.85	-	
负债合计	4,771,600,350.05	4,945,450,350.05	173,850,000.00	3.64%
所有者权益：			-	
股本	1,144,223,714.00	1,144,223,714.00	-	
其他权益工具				

			-	
其中：优先股			-	
永续债				
资本公积	3,322,547,302.41	3,322,547,302.41	-	
减：库存股			-	
其他综合收益	5,400,000.00	5,400,000.00	-	
专项储备	48,420,825.31	48,420,825.31	-	
盈余公积	79,728,979.18	79,728,979.18	-	
一般风险准备			-	
未分配利润	-899,622,000.94	-630,040,581.31	269,581,419.63	-29.97%
归属于母公司所有者权益合计	3,700,698,819.96	3,970,280,239.59	269,581,419.63	7.28%
少数股东权益	197,082,430.46	197,082,430.46	-	
所有者权益合计	3,897,781,250.42	4,167,362,670.05	269,581,419.63	6.92%
负债和所有者权益总计	8,669,381,600.47	9,112,813,020.10	443,431,419.63	5.11%

合并利润表

2020年1-3月

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年1-3月变更前金额	2020年1-3月变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
一、营业总收入	284,061,220.62	284,061,220.62	-	
其中：营业收入	284,061,220.62	284,061,220.62	-	
利息收入			-	
已赚保费			-	
手续费及佣金收入			-	
二、营业总成本	325,708,925.90	325,708,925.90	-	
其中：营业成本	263,682,518.41	263,682,518.41	-	
利息支出	0		-	
手续费及佣金支出	0			

				-
退保金	0			-
赔付支出净额	0			-
提取保险责任准备金净额	0			-
保单红利支出	0			-
分保费用	0			-
税金及附加	2,196,678.25	2,196,678.25		-
销售费用	3,059,274.10	3,059,274.10		-
管理费用	24,307,608.20	24,307,608.20		-
研发费用	13,826,390.67	13,826,390.67		-
财务费用	18,636,456.27	18,636,456.27		-
其中：利息费用	17,660,325.91	17,660,325.91		-
利息收入	992,646.01	992,646.01		-
加：其他收益	11,129,839.30	11,129,839.30		-
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,488,372.84	-3,488,372.84		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				-
汇兑收益（损失以“-”号填列）				-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,970,168.91		-13,970,168.91	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,970,168.91	13,970,168.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,036,069.91	-20,036,069.91		-

加：营业外收入	1,039,835.41	1,039,835.41	-	
减：营业外支出	2,559,015.77	2,559,015.77	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,555,250.27	-21,555,250.27	-	
减：所得税费用	2,270,401.11	2,270,401.11	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,825,651.38	-23,825,651.38	-	
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,825,651.38	-23,825,651.38	-	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	-22,384,517.77	-22,384,517.77	-	
2.少数股东损益	-1,441,133.61	-1,441,133.61	-	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	
1.重新计量设定受益计划变动额			-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-	
3.其他权益工具投资公允价值变动			-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			-	
5.其他			-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	
2.其他债权投资公允价值变动			-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	
4.其他债权投资信用减值准备			-	
5.现金流量套期储备				

			-	
6.外币财务报表折算差额			-	
7.其他			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	-23,825,651.38	-23,825,651.38	-	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,384,517.77	-22,384,517.77	-	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,441,133.61	-1,441,133.61	-	0.00%
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0200	-0.0196		
（二）稀释每股收益	-0.0200	-0.0196		

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年6月30日 变更前金额	2020年6月30日 变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
流动资产：				
货币资金	617,259,396.88	617,259,396.88	-	
结算备付金			-	
拆出资金			-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产			-	
应收票据			-	
应收账款	1,317,162,939.13	1,317,162,939.13	-	
应收款项融资			-	
预付款项	171,836,220.62	171,836,220.62	-	
应收保费			-	
应收分保账款			-	
应收分保合同准备金			-	
其他应收款	481,385,483.71	471,385,483.71	-10,000,000.00	-2.08%
其中：应收利息	690,410.96	690,410.96	-	
应收股利	1,728,021.97	1,728,021.97	-	
买入返售金融资产			-	
存货			-	
合同资产	222,732,556.46	222,732,556.46	-	
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产	367,865,479.48	367,865,479.48	-	

其他流动资产	13,657,577.82	13,657,577.82	-	
流动资产合计	3,191,899,654.10	3,181,899,654.10	-10,000,000.00	-0.31%
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资			-	
其他债权投资	7,200,000.00	7,200,000.00	-	
长期应收款	2,931,462,249.37	2,890,629,385.77	-40,832,863.60	-1.39%
长期股权投资	394,766,397.16	394,766,397.16	-	
其他权益工具投资			-	
其他非流动金融资产	161,480,919.06	161,480,919.06	-	
投资性房地产	10,233,807.33	10,233,807.33	-	
固定资产	137,212,153.23	137,212,153.23	-	
在建工程			-	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			-	
无形资产	12,133,984.04	12,133,984.04	-	
开发支出				
商誉	11,487,412.96	11,487,412.96	-	0.00%
长期待摊费用	2,567,969.50	2,567,969.50	-	
递延所得税资产	56,813,651.17	56,813,651.17	-	
其他非流动资产	991,528,138.11	1,243,245,133.19	251,716,995.08	25.39%
非流动资产合计	4,716,886,681.93	4,927,770,813.41	210,884,131.48	4.47%
资产总计	7,908,786,336.03	8,109,670,467.51	200,884,131.48	2.54%
流动负债：			-	
短期借款	1,242,037,450.70	1,242,037,450.70	-	

向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债			-	
衍生金融负债			-	
应付票据			-	
应付账款	972,598,732.67	1,121,971,075.57	149,372,342.90	15.36%
预收款项	1,800,000.00	1,800,000.00	-	
合同负债	136,541,855.97	136,541,855.97	-	
卖出回购金融资产款			-	
吸收存款及同业存放			-	
代理买卖证券款			-	
代理承销证券款			-	
应付职工薪酬	1,629,963.32	1,629,963.32	-	
应交税费	147,729,086.87	147,729,086.87	-	
其他应付款	604,342,069.14	628,819,726.24	24,477,657.10	4.05%
其中：应付利息	2,727,569.67	2,727,569.67	-	
应付股利	380,000.00	380,000.00	-	
应付手续费及佣金			-	
应付分保账款			-	
持有待售负债			-	
一年内到期的非流动负债	233,000,000.00	233,000,000.00	-	
其他流动负债			-	
流动负债合计	3,339,679,158.67	3,513,529,158.67	173,850,000.00	5.21%
非流动负债：			-	
保险合同准备金				

			-	
长期借款	726,197,768.03	726,197,768.03	-	
应付债券			-	
其中：优先股				
永续债			-	
租赁负债			-	
长期应付款	592,863.13	592,863.13	-	
长期应付职工薪酬			-	
预计负债	71,763,966.53	71,763,966.53	-	
递延收益			-	
递延所得税负债	1,703,901.25	1,703,901.25	-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计	800,258,498.94	800,258,498.94	-	
负债合计	4,139,937,657.61	4,313,787,657.61	173,850,000.00	4.20%
所有者权益：			-	
股本	1,144,223,714.00	1,144,223,714.00	-	
其他权益工具			-	
其中：优先股			-	
永续债				
资本公积	3,322,547,302.41	3,322,547,302.41	-	
减：库存股			-	
其他综合收益	5,400,000.00	5,400,000.00	-	
专项储备	44,950,318.90	44,950,318.90	-	
盈余公积	79,728,979.18	79,728,979.18	-	
一般风险准备			-	

未分配利润	-907,880,824.93	-880,846,693.45	27,034,131.48	-2.98%
归属于母公司所有者权益合计	3,688,969,489.56	3,716,003,621.04	27,034,131.48	0.73%
少数股东权益	79,879,188.86	79,879,188.86	-	
所有者权益合计	3,768,848,678.42	3,795,882,809.90	27,034,131.48	0.72%
负债和所有者权益总计	7,908,786,336.03	8,109,670,467.51	200,884,131.48	2.54%

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年半年度变更前金额	2020年半年度变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
一、营业总收入	610,984,794.33	702,912,804.09	91,928,009.76	15.05%
其中：营业收入	610,984,794.33	702,912,804.09	91,928,009.76	15.05%
利息收入			-	
已赚保费			-	
手续费及佣金收入			-	
二、营业总成本	679,167,541.75	766,429,340.51	87,261,798.76	12.85%
其中：营业成本	574,999,616.00	656,381,091.58	81,381,475.58	14.15%
利息支出			-	
手续费及佣金支出			-	
退保金			-	
赔付支出净额			-	
提取保险责任准备金净额			-	
保单红利支出			-	
分保费用			-	
税金及附加	2,854,764.38	3,611,338.79	756,574.41	26.50%
销售费用	3,059,274.10	4,081,424.28	1,022,150.18	33.41%
管理费用	57,487,399.89	62,800,678.74	5,313,278.85	9.24%
研发费用	5,656,159.50	4,430,706.95	-1,225,452.55	-21.67%
财务费用	35,110,327.88	35,124,100.17	13,772.29	0.04%
其中：利息费用	35,985,251.37	35,985,251.37	-	
利息收入	2,061,857.48	2,061,857.48		

			-	
加：其他收益	145,414.00	11,502,367.80	11,356,953.80	7810.08%
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,580,298.34	-10,579,961.36	336.98	0.00%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,868,623.99	-2,868,623.99	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	22,535,971.08	19,187,605.70	-3,348,365.38	-14.86%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	23,053,148.57	21,809,138.27	-1,244,010.30	-5.40%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,507,237.85	5,507,237.85	-	0.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,521,274.26	-16,090,148.16	11,431,126.10	-41.54%
加：营业外收入	11,177,253.32	274,838.37	-10,902,414.95	-97.54%
减：营业外支出	15,614,881.60	22,395,550.20	6,780,668.60	43.42%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-31,958,902.54	-38,210,859.99	-6,251,957.45	19.56%
减：所得税费用	569,215.50	-926,767.34	-1,495,982.84	-262.81%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,528,118.04	-37,284,092.65	-4,755,974.61	14.62%
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,528,118.04	-37,284,092.65	-4,755,974.61	14.62%
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	-30,643,341.76	-35,399,316.37	-4,755,974.61	15.52%
2.少数股东损益	-1,884,776.28	-1,884,776.28	-	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-	
1.重新计量设定受益计划变动额			-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-	
3.其他权益工具投资公允价值变动			-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			-	
5.其他			-	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	
2.其他债权投资公允价值变动			-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	
4.其他债权投资信用减值准备			-	
5.现金流量套期储备			-	
6.外币财务报表折算差额			-	
7.其他			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	-32,528,118.04	-37,284,092.65	-4,755,974.61	14.62%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,643,341.76	-35,399,316.37	-4,755,974.61	15.52%
归属于少数股东的综合收益总额	-1,884,776.28	-1,884,776.28	-	
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	-0.0268	-0.0309	-0.0041	15.30%
(二) 稀释每股收益	-0.0268	-0.0309	-0.0041	15.30%

合并资产负债表

2020年9月30日

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年9月30日 变更前金额	2020年9月30日 变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
流动资产：				
货币资金	479,183,833.23	479,183,833.23	-	
结算备付金			-	
拆出资金			-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产			-	
应收票据			-	
应收账款	1,387,354,188.65	1,387,354,188.65	-	
应收款项融资			-	
预付款项	108,992,350.23	108,992,350.23	-	
应收保费			-	
应收分保账款			-	
应收分保合同准备金			-	
其他应收款	543,276,985.00	533,276,985.00	-10,000,000.00	-1.84%
其中：应收利息	690,410.96	690,410.96	-	
应收股利	1,728,021.97	1,728,021.97	-	
买入返售金融资产			-	
存货			-	
合同资产	206,389,988.05	206,389,988.05	-	
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产	348,816,192.21	348,816,192.21	-	

其他流动资产	11,180,219.12	11,180,219.12	-	
流动资产合计	3,085,193,756.49	3,075,193,756.49	-10,000,000.00	-0.32%
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资			-	
其他债权投资	7,200,000.00	7,200,000.00	-	
长期应收款	3,168,572,934.67	3,127,740,071.07	-40,832,863.60	-1.29%
长期股权投资	394,646,545.76	394,646,545.76	-	
其他权益工具投资			-	
其他非流动金融资产	164,680,919.06	164,680,919.06	-	
投资性房地产	10,142,058.27	10,142,058.27	-	
固定资产	119,320,146.26	119,320,146.26	-	
在建工程			-	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			-	
无形资产	11,784,586.41	11,784,586.41	-	
开发支出				
商誉	11,487,412.96	11,487,412.96	-	0.00%
长期待摊费用	2,323,498.88	2,323,498.88	-	
递延所得税资产	59,323,947.41	59,323,947.41	-	
其他非流动资产	991,672,282.81	1,243,245,133.19	251,572,850.38	25.37%
非流动资产合计	4,941,154,332.49	5,151,894,319.27	210,739,986.78	4.26%
资产总计	8,026,348,088.98	8,227,088,075.76	200,739,986.78	2.50%
流动负债：			-	
短期借款	1,376,392,450.70	1,376,392,450.70	-	

向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债			-	
衍生金融负债			-	
应付票据			-	
应付账款	1,007,137,448.36	1,156,509,791.26	149,372,342.90	14.83%
预收款项	1,800,000.00	1,800,000.00	-	
合同负债	100,453,010.54	100,453,010.54	-	
卖出回购金融资产款			-	
吸收存款及同业存放			-	
代理买卖证券款			-	
代理承销证券款			-	
应付职工薪酬	3,543,807.96	3,543,807.96	-	
应交税费	168,960,214.37	168,960,214.37	-	
其他应付款	742,011,860.28	766,489,517.38	24,477,657.10	3.30%
其中：应付利息	15,805,199.69	15,805,199.69	-	
应付股利	380,000.00	380,000.00	-	
应付手续费及佣金			-	
应付分保账款			-	
持有待售负债			-	
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	-	
其他流动负债			-	
流动负债合计	3,480,298,792.21	3,654,148,792.21	173,850,000.00	5.00%
非流动负债：			-	
保险合同准备金				

			-	
长期借款	719,647,768.03	719,647,768.03	-	
应付债券			-	
其中：优先股				
永续债			-	
租赁负债			-	
长期应付款			-	
长期应付职工薪酬			-	
预计负债	144,331,689.75	144,331,689.75	-	
递延收益			-	
递延所得税负债	1,703,901.25	1,703,901.25	-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计	865,683,359.03	865,683,359.03	-	
负债合计	4,345,982,151.24	4,519,832,151.24	173,850,000.00	4.00%
所有者权益：			-	
股本	1,144,223,714.00	1,144,223,714.00	-	
其他权益工具			-	
其中：优先股			-	
永续债				
资本公积	3,322,547,302.41	3,322,547,302.41	-	
减：库存股			-	
其他综合收益	5,400,000.00	5,400,000.00	-	
专项储备	44,995,018.94	44,995,018.94	-	
盈余公积	79,728,979.18	79,728,979.18	-	
一般风险准备			-	

未分配利润	-995,591,376.74	-968,701,389.96	26,889,986.78	-2.70%
归属于母公司所有者权益合计	3,601,303,637.79	3,628,193,624.57	26,889,986.78	0.75%
少数股东权益	79,062,299.95	79,062,299.95	-	
所有者权益合计	3,680,365,937.74	3,707,255,924.52	26,889,986.78	0.73%
负债和所有者权益总计	8,026,348,088.98	8,227,088,075.76	200,739,986.78	2.50%

合并利润表

2020年1-9月

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年1-9月变更前金额	2020年1-9月变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
一、营业总收入	1,165,524,639.97	1,257,452,649.73	91,928,009.76	7.89%
其中：营业收入	1,165,524,639.97	1,257,452,649.73	91,928,009.76	7.89%
利息收入			-	
已赚保费			-	
手续费及佣金收入			-	
二、营业总成本	1,236,344,619.63	1,323,606,418.39	87,261,798.76	7.06%
其中：营业成本	1,078,961,663.66	1,160,343,139.24	81,381,475.58	7.54%
利息支出			-	
手续费及佣金支出			-	
退保金			-	
赔付支出净额			-	
提取保险责任准备金净额			-	
保单红利支出			-	
分保费用			-	
税金及附加	4,172,303.06	4,928,877.47	756,574.41	18.13%
销售费用	3,196,516.11	4,218,666.29	1,022,150.18	31.98%
管理费用	76,226,163.74	81,539,442.59	5,313,278.85	6.97%
研发费用	12,702,603.00	11,477,150.45	-1,225,452.55	-9.65%
财务费用	61,085,370.06	61,099,142.35	13,772.29	0.02%
其中：利息费用	62,730,617.81	62,730,617.81	-	
利息收入	2,661,931.46	2,661,931.46	-	
加：其他收益	12,681,615.04	24,038,568.84	11,356,953.80	89.55%
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,927,046.76	-6,926,709.78	336.98	0.00%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,988,475.39	-2,988,475.39	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,158,921.86	4,810,556.48	-3,348,365.38	-41.04%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	23,053,148.57	21,809,138.27	-1,244,010.30	-5.40%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,649,756.38	11,649,756.38	-	0.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,203,584.57	-10,772,458.47	11,431,126.10	-51.48%
加：营业外收入	11,332,657.79	430,242.84	-10,902,414.95	-96.20%
减：营业外支出	111,812,855.62	118,593,524.22	6,780,668.60	6.06%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-122,683,782.40	-128,935,739.85	-6,251,957.45	5.10%
减：所得税费用	-1,628,223.64	-3,124,206.48	-1,495,982.84	91.88%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-121,055,558.76	-125,811,533.37	-4,755,974.61	3.93%
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-121,055,558.76	-125,811,533.37	-4,755,974.61	3.93%
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	-118,353,893.57	-123,109,868.18	-4,755,974.61	4.02%
2.少数股东损益	-2,701,665.19	-2,701,665.19	-	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	
1.重新计量设定受益计划变动额			-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-	
3.其他权益工具投资公允价值变动			-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			-	
5.其他			-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	

2.其他债权投资公允价值变动			-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	
4.其他债权投资信用减值准备			-	
5.现金流量套期储备			-	
6.外币财务报表折算差额			-	
7.其他			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	-121,055,558.76	-125,811,533.37	-4,755,974.61	3.93%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-118,353,893.57	-123,109,868.18	-4,755,974.61	4.02%
归属于少数股东的综合收益总额	-2,701,665.19	-2,701,665.19	-	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.1034	-0.1076	-0.0042	4.06%
（二）稀释每股收益	-0.1034	-0.1076	-0.0042	4.06%

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年12月31日变更前金额	2020年12月31日变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
流动资产：				
货币资金	385,949,788.06	385,949,788.06	-	
结算备付金			-	
拆出资金			-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产			-	
应收票据			-	
应收账款	1,600,175,014.60	1,600,175,014.60	-	
应收款项融资			-	
预付款项	187,870,079.06	187,870,079.06	-	
应收保费			-	
应收分保账款			-	
应收分保合同准备金			-	
其他应收款	473,246,520.16	473,246,520.16	-	
其中：应收利息			-	
应收股利	1,728,021.97	1,728,021.97	-	
买入返售金融资产			-	
存货			-	
合同资产	331,914,028.75	331,914,028.75	-	
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产	327,224,361.80	327,224,361.80	-	

其他流动资产	20,250,854.72	20,250,854.72	-	
流动资产合计	3,326,630,647.15	3,326,630,647.15	-	
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资			-	
其他债权投资	7,200,000.00	7,200,000.00	-	
长期应收款	3,119,492,995.26	3,119,492,995.26	-	
长期股权投资	338,427,762.90	338,427,762.90	-	
其他权益工具投资			-	
其他非流动金融资产	154,810,901.56	154,810,901.56	-	
投资性房地产	9,689,950.55	9,689,950.55	-	
固定资产	117,410,059.92	117,410,059.92	-	
在建工程			-	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			-	
无形资产	11,476,877.10	11,476,877.10	-	
开发支出				
商誉	11,487,412.96	11,487,412.96	-	
长期待摊费用	1,579,582.28	1,579,582.28	-	
递延所得税资产	36,185,559.77	36,185,559.77	-	
其他非流动资产	995,094,815.97	1,107,817,183.19	112,722,367.22	11.33%
非流动资产合计	4,802,855,918.27	4,915,578,285.49	112,722,367.22	2.35%
资产总计	8,129,486,565.42	8,242,208,932.64	112,722,367.22	1.39%
流动负债：			-	
短期借款	1,346,905,544.95	1,346,905,544.95	-	

向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				-
衍生金融负债				-
应付票据				-
应付账款	1,707,592,158.95	1,707,592,158.95		-
预收款项	6,478,128.24	6,478,128.24		-
合同负债	73,646,668.76	73,646,668.76		-
卖出回购金融资产款				-
吸收存款及同业存放				-
代理买卖证券款				-
代理承销证券款				-
应付职工薪酬	12,162,233.16	12,162,233.16		-
应交税费	201,054,827.14	201,054,827.14		-
其他应付款	624,095,543.13	624,095,543.13		-
其中：应付利息	21,814,222.16	21,814,222.16		-
应付股利				-
应付手续费及佣金				-
应付分保账款				-
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债	161,529,950.38	161,529,950.38		-
其他流动负债				-
流动负债合计	4,133,465,054.71	4,133,465,054.71		-
非流动负债：				-
保险合同准备金				

			-	
长期借款	550,649,382.80	550,649,382.80	-	
应付债券			-	
其中：优先股				
永续债			-	
租赁负债			-	
长期应付款			-	
长期应付职工薪酬			-	
预计负债	156,566,656.57	156,566,656.57	-	
递延收益			-	
递延所得税负债	1,703,901.25	1,703,901.25	-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计	708,919,940.62	708,919,940.62	-	
负债合计	4,842,384,995.33	4,842,384,995.33	-	
所有者权益：			-	
股本	1,144,223,714.00	1,144,223,714.00	-	
其他权益工具			-	
其中：优先股			-	
永续债				
资本公积	3,319,002,862.36	3,319,002,862.36	-	
减：库存股			-	
其他综合收益	5,400,000.00	5,400,000.00	-	
专项储备	51,018,135.77	51,018,135.77	-	
盈余公积	79,728,979.18	79,728,979.18	-	
一般风险准备			-	

未分配利润	-1,371,788,658.85	-1,259,066,291.63	112,722,367.22	-8.22%
归属于母公司所有者权益合计	3,227,585,032.46	3,340,307,399.68	112,722,367.22	3.49%
少数股东权益	59,516,537.63	59,516,537.63	-	
所有者权益合计	3,287,101,570.09	3,399,823,937.31	112,722,367.22	3.43%
负债和所有者权益总计	8,129,486,565.42	8,242,208,932.64	112,722,367.22	1.39%

合并利润表

2020 年度

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年度变更前金额	2020 年度变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
一、营业总收入	1,975,083,077.40	2,150,644,279.16	175,561,201.76	8.89%
其中：营业收入	1,975,083,077.40	2,150,644,279.16	175,561,201.76	8.89%
利息收入			-	
已赚保费			-	
手续费及佣金收入			-	
二、营业总成本	2,075,295,381.57	2,253,761,930.29	178,466,548.72	8.60%
其中：营业成本	1,838,635,129.43	1,989,096,927.15	150,461,797.72	8.18%
利息支出			-	
手续费及佣金支出			-	
退保金			-	
赔付支出净额			-	
提取保险责任准备金净额			-	
保单红利支出			-	
分保费用			-	
税金及附加	7,711,585.64	8,860,491.28	1,148,905.64	14.90%
销售费用	273,620.87	4,355,045.15	4,081,424.28	1491.63%
管理费用	90,042,857.67	102,587,124.55	12,544,266.88	13.93%
研发费用	22,270,959.24	32,625,346.37	10,354,387.13	46.49%
财务费用	116,361,228.72	116,236,995.79	-124,232.93	-0.11%
其中：利息费用	133,713,799.57	133,713,799.57	-	
利息收入	18,089,120.60	18,257,733.34		

			168,612.74	
加：其他收益	13,342,976.93	24,699,930.73	11,356,953.80	85.12%
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,722,323.34	-6,721,986.36	336.98	-0.01%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,079,075.42	-3,079,075.42	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-12,070,017.50	-12,070,017.50	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,124,166.69	-18,930,728.65	12,193,438.04	-39.18%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,269,702.72	-156,483,466.44	-152,213,763.72	3564.97%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,447,397.51	12,447,397.51	-	0.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-128,608,139.98	-260,176,521.84	-131,568,381.86	102.30%
加：营业外收入	229,001.34	466,483.85	237,482.51	103.70%
减：营业外支出	137,518,570.38	146,419,290.86	8,900,720.48	6.47%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-265,897,709.02	-406,129,328.85	-140,231,619.83	52.74%
减：所得税费用	20,593,952.79	19,594,428.86	-999,523.93	-4.85%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-286,491,661.81	-425,723,757.71	-139,232,095.90	48.60%
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-286,491,661.81	-425,723,757.71	-139,232,095.90	48.60%
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	-271,737,295.33	-410,349,054.90	-138,611,759.57	51.01%
2.少数股东损益	-14,754,366.48	-15,374,702.81	-620,336.33	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-	
1.重新计量设定受益计划变动额			-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-	
3.其他权益工具投资公允价值变动			-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			-	
5.其他			-	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	
2.其他债权投资公允价值变动			-	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	
4.其他债权投资信用减值准备			-	
5.现金流量套期储备			-	
6.外币财务报表折算差额			-	
7.其他			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	-286,491,661.81	-425,723,757.71	-139,232,095.90	48.60%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-271,737,295.33	-410,349,054.90	-138,611,759.57	51.01%
归属于少数股东的综合收益总额	-14,754,366.48	-15,374,702.81	-620,336.33	
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	-0.24	-0.3586	-0.1186	49.42%
(二) 稀释每股收益	-0.24	-0.3586	-0.1186	49.42%

3、主要财务指标更正前后的变动幅度

项目	2020 年度/2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正后金额	变动幅度

项目	2020 年度/2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正后金额	变动幅度
资产总额	8,129,486,565.42	8,242,208,932.64	1.39%
归属于母公司股东权益	3,227,585,032.46	3,340,307,399.68	3.49%
营业收入	1,975,083,077.40	2,150,644,279.16	8.89%
归属于母公司股东的净利润	-271,737,295.33	-410,349,054.90	51.01%

2、2019 年度更正的主要事项如下：

(1) 更正的主要事项如下：

1) 公司未按《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定进行商誉减值测试，于 2019 年对收购上海千年设计公司的商誉全额计提了减值准备。公司恢复对上海千年设计公司控制后，决定对该项差错予以更正，进行追溯调整。

根据格律（上海）资产评估有限公司出具的格律沪评报字（2022）第 038 号《浙江省围海建设集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海千年城市规划工程设计股份有限公司包含商誉资产组可收回金额追溯资产评估报告》，上海千年设计公司包括商誉的资产组在 2019 年 12 月 31 日的可收回金额为 1,548,000,000.00 元，公司 2019 年 12 月 31 日包括商誉的资产组账面价值为 1,778,875,614.86 元，包括商誉的资产组减值 230,875,614.86 元，归属于公司的商誉减值 206,540,747.86 元。

根据格律（上海）资产评估有限公司出具的格律沪评报字（2022）第 039 号《浙江省围海建设集团股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的长期股权投资（上海千年城市规划工程设计股份有限公司）可收回金额追溯资产评估报告》，公司持有的上海千年设计公司 89.45975% 的股权可收回金额为人民币 1,609,000,000.00 元，公司 2019 年 12 月 31 日对上海千年设计公司股权投资的账面价值为 1,449,247,950.00 元，公司对上海千年设计公司的股权投资没有减值。

综上，在合并层面，冲回 2019 年账面计提的商誉减值准备 700,805,031.09 元，冲回计提的资产减值损失；补充计提 2019 年商誉减值准备 206,540,747.86 元，计入资产减值损失。在母公司层面冲回 2019 年计提的长期股权投资减值准备 700,805,031.09 元，冲回资产减值损失。

(2) 受影响的报表项目前后对比情况

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年12月31日变更前金额	2019年12月31日变更后金额	变更影响金额	变更影响比例
流动资产：				
货币资金	881,676,009.15	881,676,009.15	-	
结算备付金			-	
拆出资金			-	
交易性金融资产	180,050,000.00	180,050,000.00	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	
衍生金融资产			-	
应收票据	11,095,593.06	11,095,593.06	-	
应收账款	2,398,090,707.98	2,398,090,707.98	-	
应收款项融资	41,218,822.00	41,218,822.00	-	
预付款项	203,532,183.91	203,532,183.91	-	
应收保费			-	
应收分保账款			-	
应收分保合同准备金			-	
其他应收款	537,097,022.54	527,097,022.54	-10,000,000.00	-1.86%
其中：应收利息	690,410.96	690,410.96	-	
应收股利	1,728,021.97	1,728,021.97	-	
买入返售金融资产			-	
存货	321,541,137.28	321,541,137.28	-	
合同资产			-	
持有待售资产	14,674,423.97	14,674,423.97	-	
一年内到期的非流动资产	629,010,528.23	629,010,528.23	-	
其他流动资产	13,899,948.72	13,899,948.72	-	
流动资产合计	5,231,886,376.84	5,221,886,376.84	-10,000,000.00	-0.19%
非流动资产：				
发放贷款和垫款			-	
债权投资			-	
可供出售金融资产			-	
其他债权投资	7,200,000.00	7,200,000.00	-	
持有至到期投资			-	
长期应收款	3,095,633,482.19	3,095,633,482.19	-	
长期股权投资	374,454,689.61	374,454,689.61	-	
其他权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00	-	
其他非流动金融资产	150,508,919.06	150,508,919.06	-	
投资性房地产	65,832,414.94	65,832,414.94	-	
固定资产	333,452,201.12	333,452,201.12	-	

在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产			-	
无形资产	80,874,840.24	80,874,840.24	-	
开发支出			-	
商誉	11,487,412.96	505,751,696.14	494,264,283.18	4302.66%
长期待摊费用	3,621,654.31	3,621,654.31	-	
递延所得税资产	74,890,381.56	74,890,381.56	-	
其他非流动资产	537,931.05	537,931.05	-	
非流动资产合计	4,205,993,927.04	4,700,258,210.22	494,264,283.18	11.75%
资产总计	9,437,880,303.88	9,922,144,587.06	484,264,283.18	5.13%
流动负债：				
短期借款	1,473,850,877.94	1,473,850,877.94	-	
向中央银行借款			-	
拆入资金			-	
交易性金融负债			-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	
衍生金融负债			-	
应付票据			-	
应付账款	1,699,984,648.65	1,849,356,991.50	149,372,342.85	8.79%
预收款项	298,124,851.04	298,124,851.04	-	
合同负债			-	
卖出回购金融资产款			-	
吸收存款及同业存放			-	
代理买卖证券款			-	
代理承销证券款			-	
应付职工薪酬	61,643,367.72	61,643,367.72	-	
应交税费	239,904,647.20	239,904,647.20	-	
其他应付款	615,208,358.25	639,686,015.35	24,477,657.10	3.98%
其中：应付利息	2,083,373.99	2,083,373.99	-	
应付股利	2,070,080.86	2,070,080.86	-	
应付手续费及佣金			-	
应付分保账款			-	
持有待售负债	5,063,956.60	5,063,956.60	-	
一年内到期的非流动负债	263,712,620.84	263,712,620.84	-	
其他流动负债	40,228,822.00	40,228,822.00	-	
流动负债合计	4,697,722,150.24	4,871,572,150.19	173,849,999.95	3.70%
非流动负债：				
保险合同准备金			-	
长期借款	728,492,719.27	728,492,719.27	-	
应付债券			-	

其中：优先股			-	
永续债			-	
租赁负债			-	
长期应付款	3,550,863.13	3,550,863.13	-	
长期应付职工薪酬			-	
预计负债	59,111,856.53	59,111,856.53	-	
递延收益			-	
递延所得税负债	1,703,901.25	1,703,901.25	-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计	792,859,340.18	792,859,340.18	-	
负债合计	5,490,581,490.42	5,664,431,490.37	173,849,999.95	3.17%
所有者权益：				
股本	1,144,223,714.00	1,144,223,714.00	-	
其他权益工具			-	
其中：优先股			-	
永续债			-	
资本公积	3,333,675,373.90	3,333,675,373.90	-	
减：库存股			-	
其他综合收益	5,400,000.00	5,400,000.00	-	
专项储备	54,293,236.99	54,293,236.99	-	
盈余公积	79,728,979.18	79,728,979.18	-	
一般风险准备			-	
未分配利润	-877,237,483.17	-566,823,199.94	310,414,283.23	-35.39%
归属于母公司所有者权益合计	3,740,083,820.90	4,050,498,104.13	310,414,283.23	8.30%
少数股东权益	207,214,992.56	207,214,992.56	-	
所有者权益合计	3,947,298,813.46	4,257,713,096.69	310,414,283.23	7.86%
负债和所有者权益总计	9,437,880,303.88	9,922,144,587.06	484,264,283.18	5.13%

合并利润表

2019 年度

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019 年度变更前 金额	2019 年度变更后 金额	变更影响金额	变更影响 比例
一、营业总收入	3,437,604,134.27	3,437,604,134.27	-	
其中：营业收入	3,437,604,134.27	3,437,604,134.27	-	
利息收入			-	
已赚保费			-	
手续费及佣金收入			-	
二、营业总成本	3,337,666,318.56	3,337,666,318.56	-	
其中：营业成本	2,990,463,547.17	2,990,463,547.17	-	
利息支出			-	
手续费及佣金支出			-	
退保金			-	
赔付支出净额			-	
提取保险责任合同准备金净额			-	
保单红利支出			-	
分保费用			-	
税金及附加	15,061,859.80	15,061,859.80	-	
销售费用	14,820,982.17	14,820,982.17	-	
管理费用	148,632,106.25	148,632,106.25	-	
研发费用	38,273,388.39	38,273,388.39	-	
财务费用	130,414,434.78	130,414,434.78	-	
其中：利息费用	140,820,381.02	140,820,381.02		

			-	
利息收入	15,165,603.75	15,165,603.75	-	
加：其他收益	29,547,293.60	29,547,293.60	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	42,588,175.63	42,588,175.63	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,277,797.00	-8,277,797.00	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,063,621.89	-14,063,621.89	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-717,642,117.00	-901,492,117.00	-183,850,000.00	25.62%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-796,036,628.34	-301,772,345.16	494,264,283.18	-62.09%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,440,382.29	7,440,382.29	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,348,228,700.00	-1,037,814,416.82	310,414,283.18	-23.02%
加：营业外收入	5,848,967.12	5,848,967.12	-	
减：营业外支出	60,776,033.75	60,776,033.75	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,403,155,766.63	-1,092,741,483.45	310,414,283.18	-22.12%
减：所得税费用	21,373,498.44	21,373,498.44	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,424,529,265.07	-1,114,114,981.89	310,414,283.18	-21.79%
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,424,529,265.07	-1,114,114,981.89	310,414,283.18	-21.79%
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	-1,421,657,799.16	-1,111,243,515.98	310,414,283.18	-21.83%
2.少数股东损益	-2,871,465.91	-2,871,465.91	-	
六、其他综合收益的税后净额	5,400,000.00	5,400,000.00	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,400,000.00	5,400,000.00		

			-	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-	
1.重新计量设定受益计划变动额			-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-	
3.其他权益工具投资公允价值变动			-	
4.企业自身信用风险公允价值变动			-	
5.其他			-	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	5,400,000.00	5,400,000.00	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-	
2.其他债权投资公允价值变动	-1,800,000.00	-1,800,000.00	-	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-	
6.其他债权投资信用减值准备	7,200,000.00	7,200,000.00	-	
7.现金流量套期储备			-	
8.外币财务报表折算差额			-	
9.其他			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	-1,419,129,265.07	-1,108,714,981.89	310,414,283.18	-21.87%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,416,257,799.16	-1,105,843,515.98	310,414,283.18	-21.92%
归属于少数股东的综合收益总额	-2,871,465.91	-2,871,465.91	-	
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	-1.24	-0.97	0.27	-21.77%
(二) 稀释每股收益	-1.24	-0.97	0.27	-21.77%

(3) 主要财务指标更正前后的变动幅度

项目	2019年度/2019年12月31日		
	更正前金额	更正后金额	变动幅度
资产总额	9,427,880,303.83	9,922,144,587.06	5.24%
归属于母公司股东权益	3,556,233,820.90	4,050,498,104.13	13.90%
营业收入	3,437,604,134.27	3,437,604,134.27	0.00%
归属于母公司股东的净利润	-1,605,507,799.21	-1,111,243,515.98	-30.79%

三、会计师事务所出具的前期会计差错更正专项说明的审核报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《关于浙江省围海建设集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（中兴华核字（2022）第020034号）。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关报告。

四、董事会、监事会、独立董事对上述事项所作的说明

（一）董事会意见

公司第六届董事会第五十次会议对《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》进行了审议。董事会认为：本次对有关事项追溯调整的会计处理符合《会计准则第28号—会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、《会计准则第29号—资产负债表日后事项》、中国证券监督管理委员会《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》的规定，使公司的会计核算更加严谨和谨慎，同意对公司前期定期报告有关事项追溯调整。公司今后将认真总结，加强内控管理，避免在今后的工作中再次出现类似问题，以保护公司及全体股东利益。

（二）独立董事意见

我们认为，公司本次对前期会计差错进行相应的追溯调整是根据中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》的要求对所涉相关时间点的财务报表进行追溯调整，符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》中国证券监督管理委员会《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》的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。我们同意对前期会计差错进行相应的追溯调整的处理。要求公司加强内部控制的建设，完善财务控制制度和内部控制流程，加强信息披露质量和管理，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法利益，确保公司持续、健康、稳定发展。

（三）监事会意见

监事会认为：本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正事项。

五、其他说明

对本次会计差错更正及追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司所有信息均以上述媒体刊登的公告为准。敬请广大投资者注意投资风险。

六、备查文件

- 1、第六届董事会第五十次会议决议；
- 2、第六届监事会第二十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事会第五十次会议相关事项的独立意见

浙江省围海建设集团股份有限公司

董事会

二〇二二年五月二十七日