证券代码：002586 证券简称：*ST 围海 公告编号：2022-108

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》的补充公告

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”）于 2022 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

根据深圳证券交易所要求，公司就《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》相关内容补充披露如下：

补充披露前：

“一、前期会计差错更正事项概述：

公司于近期发现，公司编制的 2020 年度财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。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。”

“（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。”

“2、2020 年度受影响的报表项目前后对比情况

（1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他非流动资产	995,094,815.97	112,722,367.22	1,107,817,183.19
未分配利润	−1,371,788,658.85	112,722,367.22	−1,259,066,291.63

（2）合并利润表

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,975,083,077.40	175,561,201.76	2,150,644,279.16
营业成本	1,838,635,129.43	150,461,797.72	1,989,096,927.15
税金及附加	7,711,585.64	1,148,905.64	8,860,491.28
销售费用	273,620.87	4,081,424.28	4,355,045.15
管理费用	90,042,857.67	12,544,266.88	102,587,124.55
研发费用	22,270,959.24	10,354,387.13	32,625,346.37
财务费用	116,361,228.72	−124,232.93	116,236,995.79
其他收益	13,342,976.93	11,356,953.80	24,699,930.73
投资收益	−6,722,323.34	336.98	−6,721,986.36
信用减值损失	−31,124,166.69	12,193,438.04	−18,930,728.65
资产减值损失	−4,269,702.72	−152,213,763.72	−156,483,466.44
营业外收入	229,001.34	237,482.51	466,483.85
营业外支出	137,518,570.38	8,900,720.48	146,419,290.86
所得税费用	20,593,952.79	−999,523.93	19,594,428.86
少数股东损益	−14,754,366.48	−620,336.33	−15,374,702.81

（3）合并现金流量

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,037,614,733.07	143,559,848.14	2,181,174,581.21
收到其他与经营活动有关的现金	435,654,294.75	41,385,134.28	477,039,429.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,811,341,548.90	152,391,041.37	1,963,732,590.27
支付给职工以及为职工支付的现金	97,793,601.61	62,471,993.62	160,265,595.23
支付的各项税费	88,412,581.41	24,169,092.61	112,581,674.02
支付其他与经营活动有关的现金	373,046,544.08	41,227,311.51	414,273,855.59
取得投资收益收到的现金	9,234,214.34	336.98	9,234,551.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,708,756.61	309.00	21,709,065.61
收到其他与投资活动有关的现金	893,367,762.16	2,756,700.00	896,124,462.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,846,696.40	1,116,618.51	4,963,314.91
支付其他与投资活动有关的现金	953,020,757.33	−93,673,729.22	859,347,028.11

（4）母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他非流动资产	748,980,849.96	565,377,081.09	1,314,357,931.05
未分配利润	−1,566,772,758.87	565,377,081.09	−1,001,395,677.78

（5）母公司利润表

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失	−35,486,883.65	15,541,803.42	−19,945,080.23
资产减值损失		−150,969,753.42	−150,969,753.42

补充披露后：

“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。”

“（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。”

“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