

证券代码:1002586 证券简称:ST国通 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,如实际相关会计科目列报,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1,549,000,000.00元,公司于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20,875,614.86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目前后对比情况

(1)合并资产负债表

项目	更正前金额	2020年12月31日更正后金额	更正前金额	更正后金额
其他非流动资产	196,084,807.07	112,752,387.22	1,197,877,183.93	1,197,877,183.93
未分配利润	-1,371,788,688.85	112,752,387.22	-1,259,036,297.63	-1,259,036,297.63

(2)合并利润表

项目	更正前金额	2020年度更正后金额	更正前金额	更正后金额
营业收入	1,076,089,077.68	176,563,363.36	2,510,444,279.81	2,510,444,279.81
营业成本	1,438,426,124.83	150,481,797.75	1,389,296,287.55	1,389,296,287.55
税金及附加	7,711,186.64	1,148,056.64	8,860,493.28	8,860,493.28
销售费用	273,027,027.07	4,081,443.88	4,366,046.35	4,366,046.35
管理费用	80,146,187.67	10,544,369.69	101,567,138.63	101,567,138.63
研发费用	22,276,489.84	16,384,397.51	38,626,336.37	38,626,336.37
财务费用	136,281,288.73	138,220,288.73	138,220,288.73	138,220,288.73
其他收益	13,342,970.01	11,356,362.89	38,499,100.73	38,499,100.73
公允价值变动损益	-4,752,323.34	230.88	-4,752,386.38	-4,752,386.38
资产减值损失	-31,134,459.94	12,191,459.94	-19,150,726.61	-19,150,726.61
信用减值损失	-4,220,727.01	-15,221,727.01	-196,482,484.64	-196,482,484.64
营业利润	22,024,024.28	227,462.28	486,433.85	486,433.85
营业外支出	137,638,503.85	6,888,755.88	136,479,268.88	136,479,268.88
利润总额	20,585,180.73	-6,661,293.60	10,956,433.85	10,956,433.85
所得税费用	-14,754,384.48	-488,338.63	-15,242,723.11	-15,242,723.11

(3)合并现金流量表

项目	更正前金额	2020年度更正后金额	更正前金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,037,414,733.07	142,599,848.14	2,180,014,581.21	2,180,014,581.21
收到的税费返还	1,031,541,848.89	162,301,249.29	1,193,843,098.18	1,193,843,098.18
支付的各项税费	87,703,803.61	62,471,053.62	150,268,306.23	150,268,306.23
支付的其他与经营活动有关的现金	88,432,581.43	38,169,856.81	126,602,438.24	126,602,438.24
经营活动产生的现金流量净额	279,248,248.88	48,227,213.01	414,273,858.89	414,273,858.89
处置长期股权投资收到的现金	9,294,243.84	756.88	9,294,243.84	9,294,243.84
长期股权投资处置收益	-	3,289,385.69	-	3,289,385.69
收到其他与投资活动有关的现金	893,397,763.36	3,796,396.69	898,134,462.91	898,134,462.91
投资活动产生的现金流量净额	9,294,243.84	1,141,533.61	9,294,243.84	9,294,243.84
筹资活动产生的现金流量净额	863,100,793.32	-48,675,729.22	863,247,068.11	863,247,068.11

(4)母公司资产负债表

项目	更正前金额	2020年12月31日更正后金额	更正前金额	更正后金额
其他非流动资产	148,280,000.00	686,377,881.08	1,244,267,503.88	1,244,267,503.88
未分配利润	-1,368,772,503.07	595,277,881.08	-1,363,266,679.78	-1,363,266,679.78

(5)母公司利润表

项目	更正前金额	2020年度更正后金额	更正前金额	更正后金额
信用减值损失	-26,466,382.68	16,341,382.62	-101,366,082.23	-101,366,082.23
资产减值损失	-	-150,969,763.42	-	-150,969,763.42

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,如实际相关会计科目列报,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1,549,000,000.00元,公司于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20,875,614.86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,公司于2019年12月31日对上海千年设计公司股权投资的面面价值为1,449,247,350.00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目前后对比情况

(1)合并资产负债表

项目	更正前金额	2020年12月31日更正后金额	更正前金额	更正后金额
其他非流动资产	148,280,000.00	686,377,881.08	1,244,267,503.88	1,244,267,503.88
未分配利润	-1,368,772,503.07	595,277,881.08	-1,363,266,679.78	-1,363,266,679.78

(2)合并利润表

资产减值	711,085,000.34	711,085,000.34	--	
长期资产减值	0			
折旧及摊销	0			
无形资产摊销	189,000,000.00	189,000,000.00		
无形资产减值	0			
减值准备	2,000,000,122.67	2,000,000,122.67		
减值准备	30,500,000.00	30,500,000.00		
资产减值	189,775,000.00	189,775,000.00		
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值准备	0			
减值				