

浙江省建设投资集团股份有限公司
前期重大会计差错更正的专项说明

大华核字[2023]0011222 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江省建设投资集团股份有限公司
前期重大会计差错更正的专项说明

(截止 2022 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	前期重大会计差错更正的专项说明	1-2

前期重大差错更正的专项说明

大华核字[2023]0011222 号

浙江省建设投资集团股份有限公司全体股东：

我们业已审计了浙江省建设投资集团股份有限公司（以下简称浙江建投）2022 年度财务报表。根据《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》和深圳证券交易所的相关规定，就浙江建投前期重大差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期重大差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是浙江建投的责任。除了对浙江建投实施 2022 年度财务报表审计中所执行的与前期重大差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解浙江建投 2022 年度前期重大差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将浙江建投 2022 年度发生的前期重大差错更正事项说明如下：

一、前期重大差错更正的原因

为准确反映公司一个会计年度内直接支付给与浙江建投建立劳动关系的全部职工的工资总额以及平均工资情况，原列入应付职工薪酬核算的工程施工劳务作业成本转入应付账款核算。

二、具体的会计处理

调减期初应付职工薪酬 7,999,779,761.38 元，调增期初应付账

款 7,999,779,761.38 元，调增上年购买商品、接受劳务支付的现金 20,138,033,487.44 元，调减上年支付给职工及为职工支付的现金 20,138,033,487.44 元。

三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
应付账款	43,169,217,927.59	7,999,779,761.38	51,168,997,688.97
应付职工薪酬	8,399,474,727.53	-7,999,779,761.38	399,694,966.15
负债合计	90,833,041,269.60		90,833,041,269.60
购买商品、接收劳务支付的现金	66,298,874,099.05	20,138,033,487.44	86,436,907,586.49
支付给职工以及为职工支付的现金	23,855,961,310.26	-20,138,033,487.44	3,717,927,822.82
经营活动现金流出小计	96,470,533,005.02		96,470,533,005.02

四、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

李鹏

中国·北京

中国注册会计师：_____

朱幸垚

二〇二三年四月二十七日