

宁波富达股份有限公司

2019 年半年度报告更正公告

特 别 提 示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

宁波富达股份有限公司（以下简称“公司”）九届十七次董事会审议通过了关于《会计差错更正的议案》，差错更正的主要内容：1、将会计估计变更日期由 2019 年 1 月 1 日更正为 2019 年 4 月 1 日；2、公司原会计变更日期为 2019 年 1 月 1 日时，由于工作人员疏忽，误将预期信用损失中归属于上市公司股东净利润的 487,321.10 元冲减至期初留存收益，导致《2019 年半年度报告》中“信用减值损失”等科目列报及披露出现差错，公司决定进行差错更正，涉及公司 2019 年半年度报告及摘要更正的具体内容如下：（为方便阅读，更正部分用黑色加粗字体显示。）

第一部分：《2019 年半年度报告》的更正内容

一、第二节“公司简介和主要财务指标”之“七”公司主要会计数据和财务指标的更正

（一）主要会计数据

更正前：

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	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	285,909,284.46	221,089,311.00	29.32
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	144,712,826.55	207,705,835.05	-30.33

更正后：

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	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	285,421,963.36	221,089,311.00	29.10
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	144,225,505.45	207,705,835.05	-30.56

（二）主要财务指标

更正前：

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1978	0.1530	29.28
稀释每股收益(元/股)	0.1978	0.1530	29.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1001	0.1437	-30.34
加权平均净资产收益率(%)	11.0139	12.1186	减少1.1047个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.5747	11.3850	减少5.8103个百分点

更正后：

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1975	0.1530	29.08
稀释每股收益(元/股)	0.1975	0.1530	29.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0998	0.1437	-30.55
加权平均净资产收益率(%)	10.9941	12.1186	减少1.1245个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.5554	11.3850	减少5.8296个百分点

二、“第四节 经营情况的讨论与分析”的更正

1、主要经济指标

更正前：

2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期减少 35.10%），利润总额 4.67 亿元（比上年同期增加 14.87%），归属于上市公司股东的净利润 2.86 亿元（比上年同期增加 29.32%）。实现每股收益 0.1978 元，加权平均净资产收益率 11.0139%。期末股东权益合计 31.26 亿元，注册资本 14.45 亿元。

2018 年公司整体打包出售房地产业务股权及债权资产包，导致 2019 年合并范围发生变化，剔除 2018 年原房产板块数据后，2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期增加 23.06%），利润总额 4.67 亿元（比上年同期增加 50.96%），归属于上市公司股东的净利润 2.86 亿元（比上年同期增加 51.21%）。

报告期末公司资产总额 58.28 亿元，其中存货 1.32 亿元，银行存款 10.84 亿元、委托理财 15.00 亿元；负债总额 27.01 亿元，银行借款 13.28 亿元，非公开公司债 7.47 亿元；归属于母公司的股东权益 27.20 亿元，资产负债率 46.36%，分别比年初增加 10.44%和下降 16.61 个百分点。

更正后：

2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期减少 35.10%），利润总额 **4.66** 亿元（比上年同期增加 **14.62%**），归属于上市公司股东的净利润 **2.85** 亿元（比上年同期增加 **29.10%**）。实现每股收益 **0.1975** 元，加权平均净资产收益率 **10.9941%**。期末股东权益合计 31.26 亿元，注册资本 14.45 亿元。

2018 年公司整体打包出售房地产业务股权及债权资产包，导致 2019 年合并范

围发生变化，剔除 2018 年原房产板块数据后，2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期增加 23.06%），利润总额 4.66 亿元（比上年同期增加 50.63%），归属于上市公司股东的净利润 2.85 亿元（比上年同期增加 50.95%）。

报告期末公司资产总额 58.28 亿元，其中存货 1.32 亿元，银行存款 10.84 亿元、委托理财 15.00 亿元；负债总额 27.01 亿元，银行借款 13.28 亿元，非公开公司债 7.47 亿元；归属于母公司的股东权益 27.20 亿元，资产负债率 46.36%，分别比年初增加 10.41%和下降 16.60 个百分点。

2、产业板块简况：

更正前：

（1）商业地产：2019 年上半年度完成营业收入 4.26 亿元（占公司上半年营业收入的 27.16%，其中租金收入 1.81 亿元，商品销售收入 1.98 亿元，托管收入 0.11 亿元），实现利润总额 1.65 亿元（占公司利润总额的 35.40%），净利润 1.25 亿元（归属于上市公司净利润贡献率为 43.71%），分别比上年同期减少 2.29%和增加 5.10%、6.84%。

（2）水泥建材：2019 年上半年度累计销售各类水泥 259.90 万吨，完成销售 10.41 亿元（占公司上半年营业收入的 66.33%），实现利润总额 2.41 亿元（占公司利润总额的 51.71%），净利润 1.94 亿元（归属于上市公司净利润贡献率为 35.24%），分别比上年同期增长 12.37%、20.21%、74.64%和 76.36%。

更正后：

（1）商业地产：2019 年上半年度完成营业收入 4.26 亿元（占公司上半年营业收入的 27.16%，其中租金收入 1.81 亿元，商品销售收入 1.98 亿元，托管收入 0.11 亿元），实现利润总额 1.65 亿元（占公司利润总额的 35.48%），净利润 1.25 亿元（归属于上市公司净利润贡献率为 43.78%），分别比上年同期减少 2.20%和增加 5.49%、6.68%。

（2）水泥建材：2019 年上半年度累计销售各类水泥 259.90 万吨，完成销售 10.41 亿元（占公司上半年营业收入的 66.33%），实现利润总额 2.41 亿元（占公司利润总额的 51.73%），净利润 1.93 亿元（归属于上市公司净利润贡献率为 35.15%），分别比上年同期增长 12.37%、20.21%、74.79%和 75.32%。

（六）主要控股参股公司分析

更正前：

宁波科环新型建材股份有限公司：主要从事高标水泥的生产，注册资本 22,500 万元，宁波富达持有其 52%股权。2019 年 6 月 30 日，科环公司总资产 12.21 亿元，净资产 7.16 亿元，2019 年上半年度生产高标水泥 222.08 万吨，实现营业总收入 9.28 亿元，实现净利润 1.73 亿元。

更正后：

宁波科环新型建材股份有限公司：主要从事高标水泥的生产，注册资本 22,500 万元，宁波富达持有其 52% 股权。2019 年 6 月 30 日，科环公司总资产 12.21 亿元，净资产 7.16 亿元，2019 年上半年度生产高标水泥 222.08 万吨，实现营业总收入 9.28 亿元，实现净利润 1.72 亿元。

三、“第五节 重要事项”之“十五、其他重大事项的说明”的更正

会计估计变更的内容和原因	更正前	更正后
	开始适用的时点	开始适用的时点
<p>为了更加客观公允的对金融工具中应收款项进行后续计量,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息,公司现行“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”中按余额百分比法(计提比例为 1%)计提坏账准备的方法,已不能合理反映其未来预期信用损失,本公司出于谨慎性原则,拟变更会计估计按账龄分析法计提坏账准备,并在以前年度应收款项实际损失率以及对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。</p> <p>变更后将应收款项分类为以下组合:</p> <p>组合 1 为根据特定性质及特定对象确定:应收控股股东及其关联方经营性款项以及合并范围内企业的往来款项余额,应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等,不计提坏账准备;</p> <p>组合 2 为除上述组合之外的应收款项。按照账龄分析法计提坏账准备。其中按照 1 年以内 1%, 1 年至 2 年 5%, 2 年至 3 年 20%, 3 年至 4 年 30%, 4 年至 5 年 50%, 5 年以上 100%计提坏账准备。</p>	2019 年 1 月 1 日	2019 年 4 月 1 日

更正前：

如果以公司 2018 年度经审计的财务报表数据进行测算，对公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润影响数为减少净利润 48.73 万元；假设此次会计估计变更实施日在 2019 年 6 月 30 日，对公司 2019 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润影响数为增加净利润 23.60 万元。

更正后：

假设该会计估计在变更日前三年前已适用，公司基于前三年即 2016、2017、2018 年末应收账款及其他应收款的余额及账龄结构进行测算，将分别影响公司 2016、2017、2018 年度利润-35.82 万元、-69.64 万元和-48.73 万元。

四、“第九节 公司债券相关情况”之“八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标”的更正

更正前：

	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	7.64	3.06	149.67	重大资产出售使本期较上年同期财务费用大幅下降所致

更正后：

	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	7.63	3.06	149.35	重大资产出售使本期较上年同期财务费用大幅下降所致

五、“第十节 财务报告”中“二、财务报表”的更正
合并利润表

更正前：

项目	2019年半年度	2018年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-542,202.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	465,524,588.98	403,954,625.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	466,865,146.85	406,415,129.90
减：所得税费用	87,945,391.62	107,947,124.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	378,919,755.23	298,468,005.17
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	378,919,755.23	241,895,619.98
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	285,909,284.46	221,089,311.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	93,010,470.77	77,378,694.17
七、综合收益总额	378,919,755.23	298,468,005.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	285,909,284.46	221,089,311.00
归属于少数股东的综合收益总额	93,010,470.77	77,378,694.17
（一）基本每股收益(元/股)	0.1978	0.1530
（二）稀释每股收益(元/股)	0.1978	0.1530

更正后：

项目	2019年半年度	2018年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,555,442.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,511,348.36	403,954,625.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	465,851,906.23	406,415,129.90
减：所得税费用	87,834,296.04	107,947,124.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	378,017,610.19	298,468,005.17
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	378,017,610.19	241,895,619.98
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	285,421,963.36	221,089,311.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	92,595,646.83	77,378,694.17
七、综合收益总额	378,017,610.19	298,468,005.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	285,421,963.36	221,089,311.00
归属于少数股东的综合收益总额	92,595,646.83	77,378,694.17
（一）基本每股收益(元/股)	0.1975	0.1530
（二）稀释每股收益(元/股)	0.1975	0.1530

母公司利润表

更正前：

项目	2019年半年度	2018年半年度
----	----------	----------

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,636.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	280,209,796.02	153,832,579.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	280,241,542.05	153,851,627.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	280,241,542.05	153,851,627.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	280,241,542.05	153,851,627.20
六、综合收益总额	280,241,542.05	153,851,627.20

更正后：

项目	2019年半年度	2018年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,128.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	280,177,304.22	153,832,579.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	280,209,050.25	153,851,627.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	280,209,050.25	153,851,627.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	280,209,050.25	153,851,627.20
六、综合收益总额	280,209,050.25	153,851,627.20

合并所有者权益变动表

更正前：

2019年半年度				
项目	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
	未分配利润	小计		
加：会计政策变更	1,517,278.90	1,517,278.90	1,435,576.06	2,952,854.96
二、本年期初余额	542,343,573.44	2,462,574,704.83	454,046,199.80	2,916,620,904.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	257,004,463.04	257,004,463.04	-47,389,529.23	209,614,933.81
（一）综合收益总额	285,909,284.46	285,909,284.46	93,010,470.77	378,919,755.23

更正后：

2019年半年度				
项目	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
	未分配利润	小计		
加：会计政策变更	2,004,600.00	2,004,600.00	1,850,400.00	3,855,000.00
二、本年期初余额	542,830,894.54	2,463,062,025.93	454,461,023.74	2,917,523,049.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	256,517,141.94	256,517,141.94	-47,804,353.17	208,712,788.77
（一）综合收益总额	285,421,963.36	285,421,963.36	92,595,646.83	378,017,610.19

母公司所有者权益变动表

更正前：

2019年半年度		
项目	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	29,262,863.21	2,300,713,602.18
加：会计政策变更	-32,491.80	-32,491.80
二、本年期初余额	29,230,371.41	2,300,681,110.38

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	251,336,720.63	251,336,720.63
（一）综合收益总额	280,241,542.05	280,241,542.05

更正后：

2019年半年度		
项目	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	29,262,863.21	2,300,713,602.18
加：会计政策变更		
二、本年期初余额	29,262,863.21	2,300,713,602.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	251,304,228.83	251,304,228.83
（一）综合收益总额	280,209,050.25	280,209,050.25

“五、重要会计政策及会计估计之 45. 重要会计政策和会计估计的变更”

(2). 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	更正前		更正后	
	审批程序	开始适用的时点	审批程序	开始适用的时点
<p>为了更加客观公允的对金融工具中应收款项进行后续计量，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，公司现行“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”中按余额百分比法（计提比例为1%）计提坏账准备的方法，已不能合理反映其未来预期信用损失，本公司出于谨慎性原则，拟变更会计估计按账龄分析法计提坏账准备，并在以前年度应收款项实际损失率以及对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。</p> <p>变更后将应收款项分类为以下组合：</p> <p>组合1为根据特定性质及特定对象确定：应收控股股东及其关联方经营性款项以及合并范围内企业的往来款项余额，应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等，不计提坏账准备；</p> <p>组合2为除上述组合之外的应收款项。按照账龄分析法计提坏账准备。其中按照1年以内1%，1年至2年5%，2年至3年20%，3年至4年30%，4年至5年50%，5年以上100%计提坏账准备。</p>	公司第九届董事会第十六次会议审议通过	2019年1月1日	公司第九届董事会第十六次、十七次会议审议通过	2019年4月1日

(3). 首次执行新金融工具准则、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项目情况

更正前：

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	92,299,469.61	91,855,087.29	-444,382.32
其他应收款	2,550,327,684.24	2,549,758,825.94	-568,858.30
流动资产合计	5,755,629,307.06	5,754,616,066.44	-1,013,240.62
递延所得税资产	1,189,733.93	1,300,829.51	111,095.58
非流动资产合计	2,116,778,183.81	2,122,029,279.39	5,251,095.58
资产总计	7,872,407,490.87	7,876,645,345.83	4,237,854.96

未分配利润	540,826,294.54	542,343,573.44	1,517,278.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,461,057,425.93	2,462,574,704.83	1,517,278.90
少数股东权益	452,610,623.74	454,046,199.80	1,435,576.06
所有者权益（或股东权益）合计	2,913,668,049.67	2,916,620,904.63	2,952,854.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,872,407,490.87	7,876,645,345.83	4,237,854.96

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应收款	2,538,974,466.72	2,538,941,974.92	-32,491.80
流动资产合计	4,610,681,143.80	4,610,648,652.00	-32,491.80
资产总计	6,519,919,303.80	6,519,886,812.00	-32,491.80
未分配利润	29,262,863.21	29,230,371.41	-32,491.80
所有者权益（或股东权益）合计	2,300,713,602.18	2,300,681,110.38	-32,491.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,519,919,303.80	6,519,886,812.00	-32,491.80

更正后：

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	92,299,469.61	92,299,469.61	
其他应收款	2,550,327,684.24	2,550,327,684.24	
流动资产合计	5,755,629,307.06	5,755,629,307.06	
递延所得税资产	1,189,733.93	1,189,733.93	
非流动资产合计	2,116,778,183.81	2,121,918,183.81	5,140,000.00
资产总计	7,872,407,490.87	7,877,547,490.87	5,140,000.00
未分配利润	540,826,294.54	542,830,894.54	2,004,600.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,461,057,425.93	2,463,062,025.93	2,004,600.00
少数股东权益	452,610,623.74	454,461,023.74	1,850,400.00
所有者权益（或股东权益）合计	2,913,668,049.67	2,917,523,049.67	3,855,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,872,407,490.87	7,877,547,490.87	5,140,000.00

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应收款	2,538,974,466.72	2,538,974,466.72	
流动资产合计	4,610,681,143.80	4,610,681,143.80	
资产总计	6,519,919,303.80	6,519,919,303.80	
未分配利润	29,262,863.21	29,262,863.21	
所有者权益（或股东权益）合计	2,300,713,602.18	2,300,713,602.18	

负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,519,919,303.80	6,519,919,303.80	
-------------------	------------------	-------------------------	--

“七、合并财务报表项目注释”

5、 应收账款 (2). 按坏账计提方法分类披露

更正前：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	93,150,366.57	/	1,295,279.28	/	91,855,087.29
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,089,695.75	100.00	1,295,279.28	1.52	91,855,087.29
合计	93,150,366.57	/	1,295,279.28	/	91,855,087.29

更正后：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	93,150,366.57	/	850,896.96	/	92,299,469.61
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,089,695.75	100.00	850,896.96	1.00	84,238,798.79
合计	93,150,366.57	/	850,896.96	/	92,299,469.61

5、 应收账款 (3). 坏账准备的情况

更正前：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,295,279.28	1,008,605.59			2,303,884.87
合计	1,295,279.28	1,008,605.59			2,303,884.87

更正后：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	850,896.96	1,452,987.91			2,303,884.87
合计	850,896.96	1,452,987.91			2,303,884.87

8、 其他应收款 项目列示

更正前：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	549,102,576.00	2,549,758,825.94
合计	549,102,576.00	2,549,758,825.94

更正后：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	549,102,576.00	2,550,327,684.24
合计	549,102,576.00	2,550,327,684.24

8、其他应收款（6）坏账准备计提情况

更正前：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	630,034.45	0.00	1,579,642.28	2,209,676.73
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	466,403.33	0.00	0.00	466,403.33

更正后：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	61,176.15	0.00	1,579,642.28	1,640,818.43
本期计提	102,454.97	0.00	0.00	102,454.97
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00

8、其他应收款（7）坏账准备情况

更正前：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,209,676.73		466,403.33		1,743,273.40
合计	2,209,676.73		466,403.33		1,743,273.40

更正后：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,640,818.43	102,454.97			1,743,273.40
合计	1,640,818.43	102,454.97			1,743,273.40

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债（1）. 未经抵销的递延所得税资产

更正前：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,233,607.52	525,302.56	1,295,279.28	312,132.32
合计	6,618,290.10	1,501,499.75	5,729,961.86	1,300,829.51

更正后：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,233,607.52	525,302.56	850,896.96	201,036.74
合计	6,618,290.10	1,501,499.75	5,285,579.54	1,189,733.93

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债 (4) . 未确认递延所得税资产明细

更正前:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,743,273.40	2,209,676.73
合计	1,727,955,445.86	1,785,992,077.27

更正后:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,743,273.40	1,640,818.43
合计	1,727,955,445.86	1,785,423,218.97

60、未分配利润

更正前:

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,517,278.90	
调整后期初未分配利润	542,343,573.44	-203,141,298.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	285,909,284.46	221,089,311.00

调整期初未分配利润明细:

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 1,517,278.90 元。

更正后:

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,004,600.00	
调整后期初未分配利润	542,830,894.54	-203,141,298.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	285,421,963.36	221,089,311.00

调整期初未分配利润明细:

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 **2,004,600.00** 元。

71、信用减值损失

更正前:

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,008,605.59	
其他应收款坏账损失	466,403.33	
合计	-542,202.26	

更正后:

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,452,987.91	
其他应收款坏账损失	-102,454.97	
合计	-1,555,442.88	

76、所得税费用 (1) 所得税费用表

更正前:

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	2,262,904.92	1,703,735.80
合计	87,945,391.62	107,947,124.73

更正后:

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	2,151,809.34	1,703,735.80
合计	87,834,296.04	107,947,124.73

76、所得税费用 (2) 会计利润与所得税费用调整过程

更正前:

项目	本期发生额
利润总额	466,865,146.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,716,286.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-122,630.09
所得税费用	87,945,391.62

更正后:

项目	本期发生额
利润总额	465,851,906.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,462,976.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,584.48
所得税费用	87,834,296.04

79、现金流量表补充资料

更正前:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	378,919,755.23	298,468,005.17
加: 资产减值准备	542,202.26	2,167,049.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-85,873,046.46	218,935,885.58

更正后:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	378,017,610.19	298,468,005.17
加: 资产减值准备	1,555,442.88	2,167,049.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	- 85,984,142.04	218,935,885.58

“九、在其他主体中的权益”

(2) 重要的非全资子公司

更正前:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波科环新型建材股份有限公司	48.00	82,926,803.08	140,400,000.00	343,900,507.68

更正后:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波科环新型建材股份有限公司	48.00	82,511,979.14	140,400,000.00	343,900,507.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

更正前:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波科环新型建材股份有限公司	96,871.56	58,511.630	155,383.19	62,086.19	9,677.48	71,763.67

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波科环新型建材股份有限公司	92,756.56	17,276.42	17,276.42	22,439.21

更正后:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波科环新型建材股份有限公司	96,969.06	58,500.55	155,469.61	62,086.19	9,677.48	71,763.67

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波科环新型建材股份有限公司	92,756.56	17,190.00	17,190.00	22,439.21

“十六、其他重要事项 6、分部信息 (2) 报告分部的财务信息”

更正前:

项目	总部资产	商业地产管理	水泥制造	分部间抵销	合计
信用减值损失	-1,636.71	-13,589.11	-526,976.44		-542,202.26
营业利润	280,209,796.02	163,821,934.76	241,548,309.93	220,055,451.73	465,524,588.98
利润总额	280,241,542.05	165,275,352.34	241,403,704.19	220,055,451.73	466,865,146.85
减: 所得税费用		40,313,501.54	47,631,890.08		87,945,391.62
净利润	280,241,542.05	124,961,850.80	193,771,814.11	220,055,451.73	378,919,755.23

更正后:

项目	总部资产	商业地产管理	水泥制造	分部间抵销	合计
信用减值损失	-34,128.51	-19,297.63	-1,502,016.74		-1,555,442.88
营业利润	280,177,304.22	163,816,226.24	240,573,269.63	220,055,451.73	464,511,348.36
利润总额	280,209,050.25	165,269,643.82	240,428,663.89	220,055,451.73	465,851,906.23
减：所得税费用		40,313,229.71	47,521,066.33		87,834,296.04
净利润	280,209,050.25	124,956,414.11	192,907,597.56	220,055,451.73	378,017,610.19

“十七、母公司财务报表主要项目注释 2、其他应收款 项目列示”

更正前：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	671,153,794.81	2,538,941,974.92
合计	671,153,794.81	2,538,941,974.92

更正后：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	671,153,794.81	2,538,974,466.72
合计	671,153,794.81	2,538,974,466.72

母公司财务报表主要项目注释 2、其他应收款 坏账准备计提情况

更正前：

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
2019 年 1 月 1 日余额	33,052.22	33,052.22
本期计提	1,636.71	1,636.71

更正后：

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
2019 年 1 月 1 日余额	560.42	560.42
本期计提	34,128.51	34,128.51

母公司财务报表主要项目注释 2、其他应收款 坏账准备的情况

更正前：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	33,052.22	1,636.71			34,688.93
合计	33,052.22	1,636.71			34,688.93

更正后：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	560.42	34,128.51			34,688.93
合计	560.42	34,128.51			34,688.93

“十八、补充资料 2、净资产收益率及每股收益”

更正前：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.0139	0.1978	0.1978
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.5747	0.1001	0.1001

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.9941	0.1975	0.1975
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.5554	0.0998	0.0998

第二部分：《2019年半年度报告摘要》的更正内容

二、2.2 公司主要财务数据

更正前：

	本报告期 (1-6月)	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	285,909,284.46	221,089,311.00	29.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	144,712,826.55	207,705,835.05	-30.33
加权平均净资产收益率（%）	11.0139	12.1186	减少1.1047个百分点
基本每股收益（元/股）	0.1978	0.1530	29.28
稀释每股收益（元/股）	0.1978	0.1530	29.28

更正后：

	本报告期 (1-6月)	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	285,421,963.36	221,089,311.00	29.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	144,225,505.45	207,705,835.05	-30.56
加权平均净资产收益率（%）	10.9941	12.1186	减少1.1245个百分点
基本每股收益（元/股）	0.1975	0.1530	29.08
稀释每股收益（元/股）	0.1975	0.1530	29.08

二、2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况 反映发行人偿债能力的指标：

更正前：

主要指标	本报告期（1-6月）	上年同期
EBITDA 利息保障倍数	7.64	3.06

更正后：

主要指标	本报告期（1-6月）	上年同期

EBITDA 利息保障倍数	7.63	3.06
---------------	------	------

三、3.1 经营情况讨论与分析 1、主要经济指标

更正前：

2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期减少 35.10%），利润总额 4.67 亿元（比上年同期增加 14.87%），归属于上市公司股东的净利润 2.86 亿元（比上年同期增加 29.32%）。实现每股收益 0.1978 元，加权平均净资产收益率 11.0139%。期末股东权益合计 31.26 亿元，注册资本 14.45 亿元。

2018 年公司整体打包出售房地产业务股权及债权资产包，导致 2019 年合并范围发生变化，剔除 2018 年原房产板块数据后，2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期增加 23.06%），利润总额 4.67 亿元（比上年同期增加 50.96%），归属于上市公司股东的净利润 2.86 亿元（比上年同期增加 51.21%）。

报告期末公司资产总额 58.28 亿元，其中存货 1.32 亿元，银行存款 10.84 亿元、委托理财 15.00 亿元；负债总额 27.01 亿元，银行借款 13.28 亿元，非公开公司债 7.47 亿元；归属于母公司的股东权益 27.20 亿元，资产负债率 46.36%，分别比年初增加 10.44%和下降 16.61 个百分点。

更正后：

2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期减少 35.10%），利润总额 **4.66** 亿元（比上年同期增加 **14.62%**），归属于上市公司股东的净利润 **2.85** 亿元（比上年同期增加 **29.10%**）。实现每股收益 **0.1975** 元，加权平均净资产收益率 **10.9941%**。期末股东权益合计 31.26 亿元，注册资本 14.45 亿元。

2018 年公司整体打包出售房地产业务股权及债权资产包，导致 2019 年合并范围发生变化，剔除 2018 年原房产板块数据后，2019 年上半年度公司共完成营业收入 15.70 亿元（比上年同期增加 23.06%），利润总额 **4.66** 亿元（比上年同期增加 **50.63%**），归属于上市公司股东的净利润 **2.85** 亿元（比上年同期增加 **50.95%**）。

报告期末公司资产总额 58.28 亿元，其中存货 1.32 亿元，银行存款 10.84 亿元、委托理财 15.00 亿元；负债总额 27.01 亿元，银行借款 13.28 亿元，非公开公司债 7.47 亿元；归属于母公司的股东权益 27.20 亿元，资产负债率 46.36%，分别比年初增加 **10.41%**和下降 **16.60** 个百分点。

三、3.1 经营情况讨论与分析 2、产业板块简介

更正前：

（1）商业地产：2019 年上半年度完成营业收入 4.26 亿元（占公司上半年营业收入的 27.16%，其中租金收入 1.81 亿元，商品销售收入 1.98 亿元，托管收入 0.11 亿元），实现利润总额 1.65 亿元（占公司利润总额的 35.40%），净利润 1.25 亿元（归

属于上市公司净利润贡献率为 43.71%)，分别比上年同期减少 2.29%和增加 5.10%、6.84%。

(2)水泥建材:2019 年上半年度累计销售各类水泥 259.90 万吨,完成销售 10.41 亿元(占公司上半年营业收入的 66.33%),实现利润总额 2.41 亿元(占公司利润总额的 51.71%),净利润 1.94 亿元(归属于上市公司净利润贡献率为 35.24%),分别比上年同期增长 12.37%、20.21%、74.64%和 76.36%。

更正后:

(1)商业地产:2019 年上半年度完成营业收入 4.26 亿元(占公司上半年营业收入的 27.16%,其中租金收入 1.81 亿元,商品销售收入 1.98 亿元,托管收入 0.11 亿元),实现利润总额 1.65 亿元(占公司利润总额的 **35.48%**),净利润 1.25 亿元(归属于上市公司净利润贡献率为 **43.78%**),分别比上年同期减少 **2.20%**和增加 **5.49%**、**6.68%**。

(2)水泥建材:2019 年上半年度累计销售各类水泥 259.90 万吨,完成销售 10.41 亿元(占公司上半年营业收入的 66.33%),实现利润总额 2.41 亿元(占公司利润总额的 **51.73%**),净利润 **1.93** 亿元(归属于上市公司净利润贡献率为 **35.15%**),分别比上年同期增长 12.37%、20.21%、**74.79%**和 **75.32%**。

二、会计估计变更的更正

会计估计变更的内容和原因	更正前	更正后
	开始适用的时点	开始适用的时点
<p>为了更加客观公允的对金融工具中应收款项进行后续计量,为投资者提供可靠、更准确的会计信息,公司现行“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”中按余额百分比法(计提比例为 1%)计提坏账准备的方法,已不能合理反映其未来预期信用损失,本公司出于谨慎性原则,拟变更会计估计按账龄分析法计提坏账准备,并在以前年度应收款项实际损失率以及对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。</p> <p>变更后将应收款项分类为以下组合:</p> <p>组合 1 为根据特定性质及特定对象确定:应收控股股东及其关联方经营性款项以及合并范围内企业的往来款项余额,应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等,不计提坏账准备;</p> <p>组合 2 为除上述组合之外的应收款项。按照账龄分析法计提坏账准备。其中按照 1 年以内 1%,1 年至 2 年 5%,2 年至 3 年 20%,3 年至 4 年 30%,4 年至 5 年 50%,5 年以上 100%计提坏账准备。</p>	2019 年 1 月 1 日	2019 年 4 月 1 日

更正前:

如果以公司 2018 年度经审计的财务报表数据进行测算,对公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润影响数为减少净利润 48.73 万元;假设此次会计估计变更实施日在 2019 年 6 月 30 日,对公司 2019 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润影响数为增加净利润 23.60 万元。

更正后：

假设该会计估计在变更日三年前已适用，公司基于前三年即 2016、2017、2018 年末应收账款及其他应收款的余额及账龄结构进行测算，将分别影响公司 2016、2017、2018 年度利润-35.82 万元、-69.64 万元和-48.73 万元。

除上述更正内容外，公司 2019 年半年度报告及摘要其他内容均未变化，本次更正不会对公司 2019 年半年度的财务状况和经营业绩造成重大影响。本次更正后的 2019 年半年度报告全文及摘要将于同日在上海证券交易所网站披露，敬请投资者查阅。公司今后将督促相关人员加强业务规则的学习，以提高其专业能力和业务水平，切实避免此类事情的再次发生。由此给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请谅解。

特此公告。

宁波富达股份有限公司董事会

2019 年 10 月 26 日