

证券代码：002822  
债券代码：127033

证券简称：中装建设  
债券简称：中装转 2

公告编号：2023-035

## **深圳市中装建设集团股份有限公司**

### **关于前期会计差错更正的公告**

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

深圳市中装建设集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月25日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，根据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》《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，现将公司本次前期会计差错更正及其他更正事项有关情况说明如下：

#### **一、前期会计差错更正的原因**

因项目未完成结算，公司前期对相关项目的预计成本作出会计估计时，判断存在偏差，导致未准确计提费用。

自查后，为更准确反应各会计期间的经营成果，如实反应相关会计科目列报，公司决定对2018-2021年度财务报表进行追溯重述，涉及其他应付款、管理费用、盈余公积、未分配利润等科目。本次前期会计差错更正不会对公司财务报表产生重大影响。

#### **二、前期差错更正事项对公司财务报表项目的影响**

根据企业会计准则的规定，本公司前期差错采用追溯重述法，影响的2018-2021年度合并财务报表以及母公司财务报表项目及金额如下：

##### **（一）对2018年度合并财务报表、母公司财务报表的影响**

##### **1、对合并财务报表的影响**

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	22,323,313.92	27,080,628.67	4,757,314.75
盈余公积	99,116,494.80	98,703,373.06	-413,121.74
未分配利润	812,704,656.20	808,360,463.19	-4,344,193.01
归属于母公司所有者权益合计	2,172,452,357.79	2,167,695,043.04	-4,757,314.75
管理费用	99,023,178.29	103,780,493.04	4,757,314.75
净利润	165,078,274.06	160,320,959.31	-4,757,314.75
归属于母公司所有者的净利润	167,090,740.33	162,333,425.58	-4,757,314.75

## 2、对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	65,754,770.25	69,885,987.69	4,131,217.44
盈余公积	99,116,494.80	98,703,373.06	-413,121.74
未分配利润	802,063,434.21	798,345,338.51	-3,718,095.70
管理费用	85,752,873.04	89,884,090.48	4,131,217.44
净利润	161,516,692.60	157,385,475.16	-4,131,217.44

## (二) 对 2019 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

### 1、对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	53,966,115.03	65,226,650.60	11,260,535.57
盈余公积	122,595,231.34	121,568,145.87	-1,027,085.47
未分配利润	1,018,835,029.94	1,008,601,579.84	-10,233,450.10
归属于母公司所有者权益合计	2,893,091,442.75	2,881,830,907.18	-11,260,535.57
管理费用	120,538,867.30	127,042,088.12	6,503,220.82
净利润	243,127,295.95	236,624,075.13	-6,503,220.82
归属于母公司所有者的净利润	247,609,110.28	241,105,889.46	-6,503,220.82

## 2、对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	68,968,904.50	79,239,759.17	10,270,854.67
盈余公积	122,595,231.34	121,568,145.87	-1,027,085.47
未分配利润	995,372,063.09	986,128,293.89	-9,243,769.20
管理费用	101,032,927.97	107,172,565.20	6,139,637.23
净利润	234,787,365.42	228,647,728.19	-6,139,637.23

### (三) 对 2020 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

#### 1、对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	118,841,573.40	137,132,593.48	18,291,020.08
盈余公积	146,168,927.72	144,898,800.70	-1,270,127.02
未分配利润	1,226,023,305.30	1,209,002,412.24	-17,020,893.06
归属于母公司所有者权益合计	3,345,786,120.30	3,327,495,100.22	-18,291,020.08
管理费用	164,267,119.70	171,297,604.21	7,030,484.51
净利润	258,931,337.76	251,900,853.25	-7,030,484.51
归属于母公司所有者的净利润	258,378,965.26	251,348,480.75	-7,030,484.51

#### 2、对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	318,846,363.20	331,547,633.39	12,701,270.19
盈余公积	146,168,927.72	144,898,800.70	-1,270,127.02

报表项目	更正前	更正后	差异
未分配利润	1,179,918,336.98	1,168,487,193.81	-11,431,143.17
管理费用	113,262,964.14	115,693,379.66	2,430,415.52
净利润	235,736,963.79	233,306,548.27	-2,430,415.52

(四) 对 2021 年度合并财务报表、母公司财务报表的影响

1、对合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	149,653,228.56	172,926,183.13	23,272,954.57
盈余公积	155,289,167.95	153,957,939.74	-1,331,228.21
未分配利润	1,287,091,864.33	1,265,150,137.97	-21,941,726.36
归属于母公司所有者权益合计	3,662,736,293.84	3,639,463,339.27	-23,272,954.57
管理费用	206,032,922.70	211,014,857.19	4,981,934.49
净利润	123,939,818.93	118,957,884.44	-4,981,934.49
归属于母公司所有者的净利润	106,379,043.30	101,397,108.81	-4,981,934.49

2、对母公司财务报表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正后	差异
其他应付款	252,811,308.26	266,123,590.38	13,312,282.12
盈余公积	155,289,167.95	153,957,939.74	-1,331,228.21
未分配利润	1,225,928,207.28	1,213,947,153.37	-11,981,053.91
管理费用	111,888,988.24	112,500,000.17	611,011.93
净利润	91,202,402.33	90,591,390.40	-611,011.93

四、会计师事务所就前期会计差错更正事项及其他更正的专项说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《前期差错更正的专项说明

之审核报告》[众环专字(2023)1100158号],认为中装建设编制的前期会计差错更正情况,符合企业会计准则及其相关规定,在所有重大方面如实反映了中装建设前期差错更正情况,具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网的相关报告。

## **五、董事会、监事会、独立董事对上述事项的审核意见**

### **1、董事会意见**

公司本次更正事项符合《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》的相关规定,更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量。因此,同意本次更正及追溯重述事项。公司将在今后的工作中,进一步强化财务管理工作,避免类似问题发生。

### **2、独立董事意见**

经核查,公司本次更正事项符合《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》的相关规定,审议和决策程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定,更正后的财务数据和财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果。因此我们同意本次会计差错更正及其他更正事项。

### **3、监事会意见**

公司本次更正事项符合《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》的相关规定,更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量。董事会关于本次更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定,有利于维护公司与股东的合法利益。监事会同意本次会计差错更正及其他更正事项。

特此公告。

深圳市中装建设集团股份有限公司

董事会

2023年4月26日