



关于深圳市中装建设集团股份有限公司
2018-2021 年度前期会计差错更正的专项说明之
审核报告

众环专字(2023)1100158号



关于深圳市中装建设集团股份有限公司 前期差错更正的专项说明之审核报告

众环专字(2023)1100158号

深圳市中装建设集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的深圳市中装建设集团股份有限公司(以下简称中装建设)《关于深圳市中装建设集团股份有限公司2018-2021年度前期会计差错更正的专项说明》(以下简称专项说明)。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制重要前期差错更正情况专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中装建设董事会于2023年4月25日经公司第四届董事会第二十一次会议决议,批准进行前期差错更正情况。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》执行审核工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师执业道德守则,计划和执行审核工作以对中装建设编制的重要前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证,发表审核意见。

在审核过程中,我们实施了包括询问、检查记录和文件、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、专项审计意见

我们认为,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。



四、对本报告使用者、使用目的的限制

本审核报告仅供中装建设会计差错更正披露之目的使用,不得作其他用途使用。由于使用不当造成的后果,与本会计师事务所及注册会计师无关。

为了更好地理解中装建设2018-2021年度重要前期差错更正情况,本报告应当与2018-2021年度审计报告一并阅读。

附件:关于深圳市中装建设集团股份有限公司2018-2021年度前期会计差错更正的专项说明

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



高寄胜

中国注册会计师:



刘珊珊

中国·武汉

2023年4月25日



附件：

关于深圳市中装建设集团股份有限公司 2018-2021 年度前期会计差错更正的专项说明

深圳市中装建设集团股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)于近期进行了自查,发现以下前期会计差错,根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》以及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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,本公司现将前期会计差错更正事项说明如下:

一、前期会计差错更正事项的主要原因及内容

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。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

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	调整前	调整后	调整金额
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



报表项目	调整前	调整后	调整金额
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	调整前	调整后	调整金额
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	调整前	调整后	调整金额
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	调整前	调整后	调整金额
其他应付款	68,968,904.50	79,239,759.17	10,270,854.67



报表项目	调整前	调整后	调整金额
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	调整前	调整后	调整金额
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	调整前	调整后	调整金额
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
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	调整前	调整后	调整金额
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	调整前	调整后	调整金额
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

深圳市中装建设集团股份有限公司

2023年4月25日



1912



姓名 高寄胜

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1986-11-11

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
430124198611110579



年度检验合格
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101700002
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年度年检合格



2018年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 12月 30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 Full name 刘珊珊
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1988-12-04
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码 Identity card No. 430722198812044563



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年度年检合格



证书编号: 420100050652
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 12 月 28 日
 Date of Issuance



证书序号: 0010577

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计事项并出具审计报告；接受企业委托办理财务审计、税务审计、基建审计、鉴证及其他业务。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023年1月7日