

证券代码：300301

证券简称：\*ST长方

公告编号：2023-096

## 深圳市长方集团股份有限公司

### 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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市长方集团股份有限公司（以下简称“公司”或“长方集团”）于2023年8月29日召开第四届董事会第三十五次会议及第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，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》《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》等相关文件的规定，公司对前期会计差错予以更正。现将具体情况公告如下：

#### 一、会计差错更正的原因

公司前期于组织的自查整改工作中发现2021年财务报表存在会计差错更正事项并进行了更正，具体内容详见公司于2023年1月20日披露的《关于前期会计差错更正的提示性公告》（公告编号：2023-007）及2023年4月29日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2023-053）。受此影响，公司需更正2022年第一季度财务报表、2022年半年度财务报表及2022年第三季度财务报表。

#### 二、更正事项对财务报表的影响

##### （一）对2022年第一季度报告的影响

##### 1、对合并资产负债表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款账面余额	738,304,449.86	-354,973,205.68	383,331,244.18
应收账款坏账准备	168,395,605.40	-19,314,683.09	149,080,922.31
其他应收款账面余额	35,351,068.37	1,730,000.00	37,081,068.37
其他应收账款坏账准备	10,863,002.02	1,730,000.00	12,593,002.02
存货账面余额	225,235,448.01	0.00	225,235,448.01

存货跌价准备	40,184,257.87	<b>14,094,580.84</b>	<b>54,278,838.71</b>
递延所得税资产	43,303,872.15	<b>-6,121,259.84</b>	<b>37,182,612.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,746,337,203.95</b>	<b>-355,874,363.27</b>	<b>1,390,462,840.68</b>
合同负债	25,125,640.42	<b>12,259,495.91</b>	<b>37,385,136.33</b>
其他流动负债	3,266,333.26	<b>748,327.06</b>	<b>4,014,660.32</b>
<b>负债合计</b>	<b>994,289,765.48</b>	<b>13,006,292.97</b>	<b>1,007,296,058.45</b>
未分配利润	-822,537,266.74	<b>-368,733,539.40</b>	<b>-1,191,270,806.14</b>
归属于母公司的股东权益合计	751,235,903.04	<b>-368,733,539.40</b>	<b>382,502,363.64</b>
少数股东权益	811,535.43	<b>-147,116.84</b>	<b>664,418.59</b>
股东权益合计	752,047,438.47	<b>-368,880,656.24</b>	<b>383,166,782.23</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>1,746,337,203.95</b>	<b>-355,874,363.27</b>	<b>1,390,462,840.68</b>

2、对合并利润表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业总成本	245,641,100.39	<b>-635,673.89</b>	<b>245,005,426.50</b>
财务费用	10,677,822.75	<b>-635,673.89</b>	<b>10,042,148.86</b>
净利润	-35,067,632.08	<b>635,673.89</b>	<b>-34,431,958.19</b>
归属于上市公司股东的净利润	-35,059,498.69	<b>635,419.62</b>	<b>-34,424,079.07</b>
少数股东损益	-8,133.39	<b>254.27</b>	<b>-7,879.12</b>

(二) 对 2022 年半年度报告的影响

1、对合并资产负债表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款账面余额	694,934,243.54	<b>-363,368,724.44</b>	<b>331,565,519.10</b>
应收账款坏账准备	175,993,170.11	<b>-19,314,683.09</b>	<b>156,678,487.02</b>
其他应收款账面余额	22,330,667.76	<b>1,730,000.00</b>	<b>24,060,667.76</b>
其他应收账款坏账准备	11,502,331.24	<b>1,730,000.00</b>	<b>13,232,331.24</b>
存货账面余额	187,300,804.24	<b>0.00</b>	<b>187,300,804.24</b>
存货跌价准备	42,415,126.00	<b>14,094,580.84</b>	<b>56,509,706.84</b>
递延所得税资产	47,863,303.80	<b>-6,121,259.84</b>	<b>41,742,043.96</b>

资产总计	1,634,815,542.92	-364,269,882.03	1,270,545,660.89
合同负债	9,485,940.75	12,259,495.91	21,745,436.66
其他流动负债	13,259,583.09	748,327.06	14,007,910.15
负债合计	912,965,497.50	12,884,890.47	925,850,387.97
未分配利润	-852,607,552.52	-377,125,699.95	-1,229,733,252.47
归属于母公司的股东权益合计	721,165,617.26	-377,125,699.95	344,039,917.31
少数股东权益	684,428.16	-29,072.55	655,355.61
股东权益合计	721,850,045.42	-377,154,772.50	344,695,272.92
负债及股东权益总计	1,634,815,542.92	-364,269,882.03	1,270,545,660.89

2、对合并利润表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业总成本	503,850,745.49	7,759,844.87	511,610,590.36
财务费用	4,278,223.16	7,759,844.87	12,038,068.03
净利润	-65,143,622.63	-7,759,844.87	-72,903,467.50
归属于上市公司股东的净利润	-65,129,784.47	-7,756,740.93	-72,886,525.40
少数股东损益	-13,838.16	-3,103.94	-16,942.10

3、对合并所有者权益变动表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润（上年年末余额）	-787,477,768.05	-369,368,959.02	-1,156,846,727.07
未分配利润（本年期初余额）	-787,477,768.05	-369,368,959.02	-1,156,846,727.07
未分配利润（本期增减变动金额）	-65,129,784.47	-7,756,740.93	-72,886,525.40
未分配利润（本期期末余额）	-852,607,552.52	-377,125,699.95	-1,229,733,252.47
归属于母公司所有者权益小计（上年年末余额）	786,295,401.73	-369,368,959.02	416,926,442.71
归属于母公司所有者权益小计（本年期初余额）	786,295,401.73	-369,368,959.02	416,926,442.71
归属于母公司所有者权益小计（本期增减变动金额）	-65,129,784.47	482,056,227.18	416,926,442.71
归属于母公司所有者权益小计（本期期末余额）	721,165,617.26	-377,125,699.95	344,039,917.31
少数股东权益（上年年末余额）	821,198.82	-148,901.11	672,297.71

少数股东权益（本年期初余额）	821,198.82	<b>-148,901.11</b>	<b>672,297.71</b>
少数股东权益（本期增减变动金额）	-136,770.66	<b>119,828.56</b>	<b>-16,942.10</b>
少数股东权益（本期期末余额）	684,428.16	<b>-29,072.55</b>	<b>655,355.61</b>
所有者权益合计（上年年末余额）	787,116,600.55	<b>-369,517,860.13</b>	<b>417,598,740.42</b>
所有者权益合计（本年期初余额）	787,116,600.55	<b>-369,517,860.13</b>	<b>417,598,740.42</b>
所有者权益合计（本期增减变动金额）	-65,266,555.13	<b>-7,636,912.37</b>	<b>-72,903,467.50</b>
所有者权益合计（本期期末余额）	721,850,045.42	<b>-377,154,772.50</b>	<b>344,695,272.92</b>

4、对母公司资产负债表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,483,900,316.05	<b>-612,846,346.62</b>	<b>871,053,969.43</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,633,860,712.20</b>	<b>-612,846,346.62</b>	<b>2,021,014,365.58</b>
未分配利润	-515,072,182.12	<b>-612,846,346.62</b>	<b>-1,127,918,528.74</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>1,411,387,425.48</b>	<b>-612,846,346.62</b>	<b>798,541,078.86</b>

5、对母公司所有者权益变动表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润（上年年末余额）	-783,897,617.20	<b>-612,846,346.62</b>	<b>-1,396,743,963.82</b>
未分配利润（本年期初余额）	-783,897,617.20	<b>-612,846,346.62</b>	<b>-1,396,743,963.82</b>
未分配利润（本期增减变动金额）	268,825,435.08	<b>0.00</b>	<b>268,825,435.08</b>
未分配利润（本期期末余额）	-515,072,182.12	<b>-612,846,346.62</b>	<b>-1,127,918,528.74</b>
所有者权益合计（上年年末余额）	1,142,561,990.40	<b>-612,846,346.62</b>	<b>529,715,643.78</b>
所有者权益合计（本年期初余额）	1,142,561,990.40	<b>-612,846,346.62</b>	<b>529,715,643.78</b>
所有者权益合计（本期增减变动金额）	268,825,435.08	<b>0.00</b>	<b>268,825,435.08</b>
所有者权益合计（本期期末余额）	1,411,387,425.48	<b>-612,846,346.62</b>	<b>798,541,078.86</b>

（三）对 2022 年第三季度报告的影响

1、对合并资产负债表的影响

单位：元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
----	-------	------	-------

应收账款账面余额	728,399,900.98	-372,346,751.71	356,053,149.27
应收账款坏账准备	174,151,312.38	-19,314,683.09	154,836,629.29
其他应收款账面余额	27,928,686.67	1,730,000.00	29,658,686.67
其他应收账款坏账准备	11,597,391.92	1,730,000.00	13,327,391.92
存货账面余额	160,041,105.57	0.00	160,041,105.57
存货跌价准备	47,375,749.61	14,094,580.84	61,470,330.45
递延所得税资产	44,490,813.35	-6,121,259.84	38,369,553.51
<b>资产总计</b>	<b>1,613,605,587.53</b>	<b>-373,247,909.30</b>	<b>1,240,357,678.23</b>
合同负债	19,563,300.75	12,259,495.91	31,822,796.66
其他流动负债	14,644,575.86	748,327.06	15,392,902.92
<b>负债合计</b>	<b>917,876,234.79</b>	<b>12,884,890.47</b>	<b>930,761,125.26</b>
未分配利润	-878,724,651.17	-386,100,136.01	-1,264,824,787.18
归属于母公司的股东权益合计	695,048,518.61	-386,100,136.01	308,948,382.60
少数股东权益	680,834.13	-32,663.76	648,170.37
股东权益合计	695,729,352.74	-386,132,799.77	309,596,552.97
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>1,613,605,587.53</b>	<b>-373,247,909.30</b>	<b>1,240,357,678.23</b>

## 2、对合并年初到报告期末利润表的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业总成本	685,252,948.89	16,737,872.14	701,990,821.03
财务费用	-2,476,504.38	16,737,872.14	14,261,367.76
净利润	-91,264,315.31	-16,737,872.14	-108,002,187.45
归属于上市公司股东的净利润	-91,246,883.12	-16,731,176.99	-107,978,060.11
少数股东损益	-17,432.19	-6,695.15	-24,127.34

## 三、公司董事会、监事会和独立董事关于前期会计差错更正事项的意见

### 1、董事会意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及《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，更正后的信息能够更客观、公允地反映公司实际财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，董事会同意本次会计差错更正事项。

### 2、监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合相关法律法规的规定以及公司实际情况，更正后的2022年第一季度、2022年半年度及2022年第三季度财务报表能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

### 3、独立董事意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司实际情况和财务状况。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，决策程序符合相关法律、法规的规定，我们同意公司本次会计差错更正事项。

### 四、其他说明

更正后的2022年第一季度报告详见公司已于2023年4月29日在巨潮资讯网披露的2022年第一季度报告（更正后），更正后的2022年半年度报告、2022年第三季度报告详见公司于2023年8月30日在巨潮资讯网披露的2022年半年度报告（更正后）及2022年第三季度报告（更正后）。

### 五、备查文件

- 1、第四届董事会第三十五次会议决议；
- 2、第四届监事会第二十三次会议决议；
- 3、独立董事对公司第四届董事会第三十五次会议审议有关事项的独立意见。

特此公告。

深圳市长方集团股份有限公司

董事会

2023年8月29日