

证券代码：833873

证券简称：中设咨询

主办券商：银河证券

中设工程咨询（重庆）股份有限公司 前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

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》及《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关文件的要求，中设工程咨询（重庆）股份有限公司经审慎审查，以及其后获取的可靠信息，对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表及附注中会计差错事项进行了更正和追溯调整，主要更正内容为将前期已按照收入确认原则确认收入但尚未开具发票部分对应的增值税补计提入账并进行追溯调整。同时，由于 2020 年 1-6 月财务报表后续经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，对 2019 年 1-6 月、2020 年 1-6 月财务报表及附注按审计后内容进行调整，主要调整内容包括预付款项结转成本、执行新金融工具准则调整预期信用损失、确认递延所得税资产以及其他审计调整。

是否创新层公司： 是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 10 月 30 日召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》和公司会计政策的相

关规定，符合公司实际情况，本次会计差错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，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司同日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的天健审〔2020〕8-393号《关于中设工程咨询（重庆）股份有限公司前期差错更正的说明》（公告编号：2020-094）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见（如适用）

独立董事认为：公司本次会计差错更正依据充分，符合法律、法规等的相关规定。通过对会计差错的更正处理，提高了公司财务报告的质量，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，公司审议程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的情形，符合全体股东的利益。独立董事同意本次会计差错更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

（一）采用追溯调整法

依据《企业会计准则》的规定，公司采用追溯重述法更正上述前期会计差错，对2017年度、2018年度、2019年度、2019年1-6月及2020年1-6月报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间合并财务报表主要数据的影响如下：

项目	2017年12月31日和2017年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	356,695,756.02	5,389,579.25	362,085,335.27	1.51%
负债合计	109,827,998.50	6,514,385.82	116,342,384.32	5.93%
未分配利润	108,648,167.46	-1,014,590.08	107,633,577.38	-0.93%
归属于母公司所有者权益合计	246,867,757.52	-1,124,806.57	245,742,950.95	-0.46%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	246,867,757.52	-1,124,806.57	245,742,950.95	-0.46%
营业收入	154,874,913.91	0.00	154,874,913.91	0.00%
净利润	17,381,825.30	-880,467.79	16,501,357.51	-5.07%
其中：归属于母公司所有者的净利润	17,381,825.30	-880,467.79	16,501,357.51	-5.07%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

项目	2018年12月31日和2018年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	360,250,655.88	6,479,596.44	366,730,252.32	1.80%
负债合计	102,217,945.14	8,369,125.59	110,587,070.73	8.19%
未分配利润	118,923,939.59	-1,704,397.28	117,219,542.31	-1.43%
归属于母公司所有者权益合计	258,032,710.74	-1,889,529.15	256,143,181.59	-0.73%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	258,032,710.74	-1,889,539.15	256,143,171.59	-0.73%
营业收入	197,750,586.24	0.00	197,750,586.24	0.00%
净利润	13,009,152.73	-764,722.58	12,244,430.15	-5.88%
其中：归属于母公司所有者的净利润	13,009,152.73	-764,722.58	12,244,430.15	-5.88%

少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
--------	------	------	------	-------

项目	2019年12月31日和2019年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	356,307,775.72	7,484,738.89	363,792,514.61	2.10%
负债合计	97,451,133.42	10,968,537.79	108,419,671.21	11.26%
未分配利润	119,419,932.38	-3,153,208.61	116,266,723.77	-2.64%
归属于母公司所有者权益合计	258,856,642.30	-3,483,798.90	255,372,843.40	-1.35%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	258,856,642.30	-3,483,798.90	255,372,843.40	-1.35%
营业收入	228,665,777.81	0.00	228,665,777.81	0.00%
净利润	31,758,704.37	-411,256.66	31,347,447.71	-1.29%
其中：归属于母公司所有者的净利润	31,758,704.37	-411,256.66	31,347,447.71	-1.29%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

项目	2019年6月30日和2019年1-6月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	329,307,057.29	-19,211,342.94	310,095,714.35	-5.83%
负债合计	80,310,854.65	16,572,912.65	96,883,767.30	20.64%
未分配利润	109,887,431.49	-33,084,345.3	76,803,086.14	-30.11%
归属于母公司所有者权益合计	248,996,202.64	-35,784,255.5	213,211,947.05	-14.37%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	248,996,202.64	-35,784,255.5	213,211,947.05	-14.37%
营业收入	77,366,859.57	0.00	77,366,859.57	0.00%
净利润	-2,136,507.98	-8,676,940.66	-10,813,448.64	406.13%
其中：归属于母公司	-2,136,507.98	-8,676,940.66	-10,813,448.64	406.13%

所有者的净利润				
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

项目	2020年6月30日和2020年1-6月			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	317,039,002.00	11,645,217.47	328,684,219.47	3.67%
负债合计	70,818,748.90	11,986,658.31	82,805,407.21	16.93%
未分配利润	106,783,543.18	-10,850.55	106,772,692.63	-0.01%
归属于母公司所有者权益合计	246,220,253.10	-341,440.84	245,878,812.26	-0.14%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	246,220,253.10	-341,440.84	245,878,812.26	-0.14%
营业收入	67,890,519.67	-288,010.11	67,602,509.56	-0.42%
净利润	-12,636,389.20	3,142,358.06	-9,494,031.14	-24.87%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-12,636,389.20	3,142,358.06	-9,494,031.14	-24.87%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

八、备查文件目录

- （一）《中设工程咨询（重庆）股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议》；
- （二）《中设工程咨询（重庆）股份有限公司第三届监事会第八次会议决议》；
- （三）天健会计师事务所（特殊普通合伙）《关于中设工程咨询（重庆）股份有限公司前期差错更正的说明》天健审〔2020〕8-393号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司

董事会

2020年11月3日