

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**北京城建設計發展集團股份有限公司**  
BEIJING URBAN CONSTRUCTION DESIGN & DEVELOPMENT GROUP CO., LIMITED

**Beijing Urban Construction Design & Development Group Co., Limited**  
**北京城建設計發展集團股份有限公司**  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：1599)

## 綜合財務報告更正說明

本公告乃由北京城建設計發展集團股份有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09條及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下之內幕消息條文而作出。

本公司謹此宣布，就本公司申請首次公開發行A股股票並上市(「A股上市」)，本公司聘請的審計師大華會計師事務所(特殊普通合夥)(「審計師」)對本集團截至2022年12月31日止三個財務年度及截至2023年6月30日止六個月(「申報期」或「申報期間」)以中國企業會計準則編製的合併財務報表(「申報合併財務報表」)進行了審計。申報合併財務報表按照國際財務報告準則與本集團此前公布的綜合財務報表以及財務報表附註存在部分差異，具體詳情如下：

### 一、綜合財務報表前期差錯更正事項及原因

#### (一) 申報期內部分工程項目銷售成本跨期確認更正

##### 1. 更正事項描述

申報期間，本公司、本公司附屬公司北京城建軌道交通建設工程有限公司及北京城建勘測設計研究院有限責任公司部分工程項目存在銷售成本跨期確認情況，因此對各期銷售成本、收入數據進行更正。

## 2. 會計差錯更正涉及綜合財務報表項目及金額

金額單位：人民幣千元

序號	報表項目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1	收入	-25,715	-166,742	126,486	57,696
2	銷售成本	-23,534	-158,856	120,546	53,667
3	金融資產及合同資產				
	減值虧損，淨額	114	191	55	-360
4	所得稅開支	-281	-1,532	1,278	710
5	下列各方應佔利潤：				
	母公司所有人	-1,786	-6,163	4,717	2,959
6	合同資產	10,948	33,745	71,665	82,625
7	遞延稅項資產	8	25	54	62
8	貿易應付款項及應付票據	15,889	39,423	198,280	77,733
9	其他應付款項及應計費用	-6,066	-8,869	-137,501	
10	應付稅項	205	504	2,066	796
11	儲備	928	2,712	8,874	4,158

### (二) 申報期部分工程項目貿易應收賬款及對應的待轉銷項稅多計更正

#### 1. 更正事項描述

本公司申報期間貿易應收款項及應收票據及對應的其他應付款項及應計費用重複計提導致多計。

#### 2. 會計差錯更正涉及綜合財務報表項目及金額

金額單位：人民幣千元

序號	報表項目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1	金融資產及合同資產				
	減值虧損，淨額	-3,420	-1,112	-4,729	427
2	所得稅開支	-513	-167	-710	64
3	下列各方應佔利潤：				
	母公司所有人	-2,907	-945	-4,019	363
4	貿易應收款項及應收票據	-27,654	-76,857	-48,977	-54,495
5	遞延稅項資產	4,148	3,635	3,468	2,759
6	其他應付款項及應計費用		-52,623	-25,855	-36,102
7	儲備	-23,506	-20,599	-19,654	-15,634

### (三) 申報期長期股權投資分類認定更正

#### 1. 更正事項描述

本公司全資附屬公司北京城建基礎設施投資管理有限公司(「**城建投資公司**」)持有紹興京越地鐵有限公司(「**紹興京越**」)7.65%股權。紹興京越由社會資本方北京市基礎設施投資有限公司(「**京投公司**」)、北京地鐵車輛裝備有限公司、北京市政路橋股份有限公司(「**市政路橋**」)、城建投資公司組成的聯合體(「**社會資本方聯合體**」)和政府出資代表共同投資設立，其中社會資本方聯合體合計持股51%，政府出資代表持股49%。根據紹興京越的公司章程，紹興京越的董事會由7名董事組成，其中社會資本方聯合體股東推薦3人，具體由京投公司、市政路橋和城建投資公司各推薦1名董事，政府出資代表推薦3人，職工董事1人。城建投資公司在紹興京越成立時派駐一名董事。根據社會資本方聯合體簽訂的《合作協議》約定：「各方同意，在處理需要由項目公司股東會、董事會作出決議的事項(「**一致行動事項**」)時，各方應採取一致行動。各方應就一致行動事項事先協商，並應盡最大努力爭取通過協商一致做出決定。當協商無法達成一致時，各方應以京投公司作出的決定為準採取一致行動。」該項股權投資本公司原列報為「其他非流動金融資產」核算，由於城建投資公司派出的董事有參與經營決策討論的權力，對被投資單位有重大影響，更正為按權益法核算的長期股權投資。

#### 2. 會計差錯更正涉及綜合財務報表項目及金額

金額單位：人民幣千元

序號	報表項目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1	分佔以下各項的利潤及虧損：聯營公司	1,244	16	1	23
2	其他收入及收益	-1,755	-6,000	-7,300	-3,190
3	下列各方應佔利潤：				
	母公司所有人	511	-5,984	-7,299	-3,167
4	於聯營公司的投資	435,039	408,550	408,534	270,833
5	按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	-452,000	-425,000	-419,000	-274,000
6	儲備	-16,961	-16,450	-10,466	-3,167

(四) 申報期部分同一工程項目客戶預付款、貿易應付款項同時掛賬，申報期期初分包成本未及時結算形成客戶預付款項掛賬更正

1. 更正事項描述

申報期間，本公司附屬公司北京城建勘測設計研究院有限責任公司存在部分同一工程項目暫估貿易應付款項、預付款同時掛賬，報表列報未進行對沖。同時，申報期期初由於分包成本未及時結算形成部分客戶預付款未計入成本。

2. 會計差錯更正涉及綜合財務報表項目及金額

金額單位：人民幣千元

序號	報表項目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1	預付款、其他應收款項及其他資產	-28,756	-26,458	-25,566	-24,446
2	貿易應付款項及應付票據	-16,629	-14,331	-13,439	-12,319
3	其他應付款項及應計費用	-5,682	-5,682	-5,682	-5,682
4	儲備	-6,445	-6,445	-6,445	-6,445

(五) 申報期期初存在計提未發放的薪酬結餘更正

1. 更正事項描述

本公司申報期期初計提而未發放的其他應付款項應計費用餘額人民幣35,641,207.54元，本次申報期間更正。

2. 會計差錯更正涉及綜合財務報表項目及金額

金額單位：人民幣千元

序號	報表項目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1	其他應付款項及應計費用	-35,641	-35,641	-35,641	-35,641
2	應付稅項	5,346	5,346	5,346	5,346
3	儲備	30,295	30,295	30,295	30,295

## 二、前期會計差錯更正事項對申報期間合併財務報表的財務狀況和經營成果的影響

本集團對上述前期會計差錯採用追溯重述法進行更正，相對應申報期各期合併財務報表進行了追溯更正，追溯更正對申報期各期合併財務報表相關科目的影響情況如下：

### (一) 2023年1-6月

金額單位：人民幣千元

受影響的申報期間報表項目名稱	重述前金額	累積影響金額	重述後金額
<b>綜合損益表</b>			
收入	4,518,185	-25,715	4,492,470
銷售成本	-3,669,668	23,534	-3,646,134
毛利	848,517	-2,181	846,336
其他收入及收益	220,118	-1,755	218,363
金融資產及合同資產減值虧損，淨額	-142,725	-3,306	-146,031
分佔以下各項的利潤及虧損：聯營公司	26,865	1,244	28,109
持續經營業務之除稅前利潤	439,355	-5,998	433,357
所得稅開支	-33,689	794	-32,895
<b>本年度利潤</b>	<b>405,666</b>	<b>-5,204</b>	<b>400,462</b>
下列各方應佔利潤：母公司所有人	399,882	-5,204	394,678
<b>綜合財務狀況表</b>			
於聯營公司的投資	735,676	435,039	1,170,715
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	461,204	-452,000	9,204
遞延稅項資產	310,650	4,156	314,806
<b>非流動資產總額</b>	<b>11,083,983</b>	<b>-12,805</b>	<b>11,071,178</b>
貿易應收款項及應收票據	4,030,297	-27,654	4,002,643
預付款、其他應收款項及其他資產	391,623	-28,756	362,867
合同資產	5,150,789	10,948	5,161,737
<b>流動資產總額</b>	<b>12,020,430</b>	<b>-45,462</b>	<b>11,974,968</b>
貿易應付款項及應付票據	4,719,440	-740	4,718,700
其他應付款項及應計費用	4,044,806	-47,389	3,997,417
應付稅項	34,367	5,551	39,918
<b>流動負債總額</b>	<b>10,098,183</b>	<b>-42,578</b>	<b>10,055,605</b>
<b>流動資產淨額</b>	<b>1,922,247</b>	<b>-2,884</b>	<b>1,919,363</b>
<b>資產總額減流動負債</b>	<b>13,006,230</b>	<b>-15,689</b>	<b>12,990,541</b>
儲備	5,590,071	-15,689	5,574,382
<b>總權益</b>	<b>7,135,446</b>	<b>-15,689</b>	<b>7,119,757</b>

## (二) 2022年度

金額單位：人民幣千元

受影響的申報期間報表項目名稱	重述前金額	累積影響金額	重述後金額
<b>綜合損益表</b>			
收入	10,599,845	-166,742	10,433,103
銷售成本	-8,759,404	158,856	-8,600,548
毛利	1,840,441	-7,886	1,832,555
其他收入及收益	836,060	-6,000	830,060
金融資產及合同資產減值虧損，淨額	-242,789	-921	-243,710
分佔以下各項的利潤及虧損：聯營公司	27,549	16	27,565
持續經營業務之除稅前利潤	1,027,882	-14,791	1,013,091
所得稅開支	-117,114	1,699	-115,415
<b>本年度利潤</b>	<b>910,768</b>	<b>-13,092</b>	<b>897,676</b>
下列各方應佔利潤：母公司所有人	972,251	-13,092	959,159
<b>綜合財務狀況表</b>			
於聯營公司的投資	631,714	408,550	1,040,264
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	433,794	-425,000	8,794
遞延稅項資產	272,503	3,660	276,163
<b>非流動資產總額</b>	<b>10,954,550</b>	<b>-12,790</b>	<b>10,941,760</b>
貿易應收款項及應收票據	3,765,400	-76,857	3,688,543
預付款、其他應收款項及其他資產	442,373	-26,458	415,915
合同資產	4,432,454	33,745	4,466,199
<b>流動資產總額</b>	<b>12,989,644</b>	<b>-69,570</b>	<b>12,920,074</b>
貿易應付款項及應付票據	5,359,491	25,092	5,384,583
其他應付款項及應計費用	4,108,400	-102,815	4,005,585
應付稅項	62,580	5,850	68,430
<b>流動負債總額</b>	<b>10,968,014</b>	<b>-71,873</b>	<b>10,896,141</b>
<b>流動資產淨額</b>	<b>2,021,630</b>	<b>2,303</b>	<b>2,023,933</b>
<b>資產總額減流動負債</b>	<b>12,976,180</b>	<b>-10,487</b>	<b>12,965,693</b>
儲備	5,448,867	-10,487	5,438,380
<b>總權益</b>	<b>6,997,448</b>	<b>-10,487</b>	<b>6,986,961</b>

### (三) 2021 年度

金額單位：人民幣千元

受影響的申報期間報表項目名稱	重述前金額	累積影響金額	重述後金額
<b>綜合損益表</b>			
收入	10,258,579	126,486	10,385,065
銷售成本	-8,384,592	-120,546	-8,505,138
毛利	1,873,987	5,940	1,879,927
其他收入及收益	499,815	-7,300	492,515
金融資產及合同資產減值虧損，淨額	-372,387	-4,674	-377,061
分佔以下各項的利潤及虧損：聯營公司	-2,221	1	-2,220
持續經營業務之除稅前利潤	993,806	-6,033	987,773
所得稅開支	-139,891	-568	-140,459
<b>本年度利潤</b>	<b>903,047</b>	<b>-6,601</b>	<b>896,446</b>
下列各方應佔利潤：母公司所有人	920,641	-6,601	914,040
<b>綜合財務狀況表</b>			
於聯營公司的投資	183,593	408,534	592,127
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	427,602	-419,000	8,602
遞延稅項資產	248,454	3,522	251,976
<b>非流動資產總額</b>	<b>10,429,920</b>	<b>-6,944</b>	<b>10,422,976</b>
貿易應收款項及應收票據	4,072,927	-48,977	4,023,950
預付款、其他應收款項及其他資產	882,633	-25,566	857,067
合同資產	3,878,895	71,665	3,950,560
<b>流動資產總額</b>	<b>14,235,682</b>	<b>-2,878</b>	<b>14,232,804</b>
貿易應付款項及應付票據	4,458,983	184,841	4,643,824
其他應付款項及應計費用	5,006,941	-204,679	4,802,262
應付稅項	68,673	7,412	76,085
<b>流動負債總額</b>	<b>12,920,290</b>	<b>-12,426</b>	<b>12,907,864</b>
<b>流動資產淨額</b>	<b>1,315,392</b>	<b>9,548</b>	<b>1,324,940</b>
<b>資產總額減流動負債</b>	<b>11,745,312</b>	<b>2,604</b>	<b>11,747,916</b>
儲備	4,799,761	2,604	4,802,365
<b>總權益</b>	<b>6,415,113</b>	<b>2,604</b>	<b>6,417,717</b>

#### (四) 2020年度

金額單位：人民幣千元

受影響的申報期間報表項目名稱	重述前金額	累積影響金額	重述後金額
<b>綜合損益表</b>			
收入	10,353,962	57,696	10,411,658
銷售成本	-8,373,890	-53,667	-8,427,557
毛利	1,980,072	4,029	1,984,101
其他收入及收益	408,696	-3,190	405,506
金融資產及合同資產減值虧損，淨額	-289,871	67	-289,804
分佔以下各項的利潤及虧損：聯營公司	315	23	338
持續經營業務之除稅前利潤	925,461	929	926,390
所得稅開支	-107,028	-774	-107,802
<b>本年度利潤</b>	<b>818,433</b>	<b>155</b>	<b>818,588</b>
下列各方應佔利潤：母公司所有人	797,416	155	797,571
<b>綜合財務狀況表</b>			
於聯營公司的投資	66,245	270,833	337,078
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	274,000	-274,000	
遞延稅項資產	242,328	2,821	245,149
<b>非流動資產總額</b>	<b>9,518,616</b>	<b>-346</b>	<b>9,518,270</b>
貿易應收款項及應收票據	4,270,628	-54,495	4,216,133
預付款、其他應收款項及其他資產	570,800	-24,446	546,354
合同資產	3,199,503	82,625	3,282,128
<b>流動資產總額</b>	<b>11,823,759</b>	<b>3,684</b>	<b>11,827,443</b>
貿易應付款項及應付票據	4,576,690	65,414	4,642,104
其他應付款項及應計費用	4,859,853	-77,425	4,782,428
應付稅項	48,958	6,142	55,100
<b>流動負債總額</b>	<b>10,058,479</b>	<b>-5,869</b>	<b>10,052,610</b>
<b>流動資產淨額</b>	<b>1,765,280</b>	<b>9,553</b>	<b>1,774,833</b>
<b>資產總額減流動負債</b>	<b>11,283,897</b>	<b>9,207</b>	<b>11,293,104</b>
儲備	4,152,205	9,207	4,161,412
<b>總權益</b>	<b>5,798,838</b>	<b>9,207</b>	<b>5,808,045</b>

### 三、綜合財務報表附註更正情況

以上會計差錯更正涉及的綜合財務報表附註同步更正。此外，綜合財務報表附註還需更正以下事項：

#### (一) 計息銀行及其他借款

更正前：

金額單位：人民幣千元

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一名非控股股東的計息借款如下：			
一名非控股股東	262,471	258,000	378,000
城建集團			

更正後：

金額單位：人民幣千元

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一名非控股股東的計息借款如下：			
一名非控股股東	263,733	263,507	385,901
城建集團	15,600		

## (二) 關聯方交易

更正前：

金額單位：人民幣千元

	2022年 12月31日	2020年 12月31日
已付或應付以下公司的利息支出：		
一名非控股股東	12,642	18,522
城建集團		

更正後：

金額單位：人民幣千元

	2022年 12月31日	2020年 12月31日
已付或應付以下公司的利息支出：		
一名非控股股東	12,868	16,409
城建集團	1	

本公司認為上述調整是恰當的，有助於提高本公司會計信息質量，真實客觀的反映本公司財務狀況。同時，審計師認為上述調整更正符合中國企業會計準則的規定，上述差異事項的調整是基於A股上市過程中的審計調整，不會對本公司於申報期內的財務狀況、經營成果產生重大影響。

承董事會命  
北京城建設計發展集團股份有限公司  
董事長  
裴宏偉

北京，2023年11月21日

於本公告日期，本公司執行董事為王漢軍及李國慶；本公司非執行董事為裴宏偉、史樺鑫、彭冬東、李飛、汪濤及唐其夢；及本公司獨立非執行董事為王國鋒、覃桂生、馬旭飛及夏鵬。