

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的审核报告

大华核字[2022]0012479 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022691034401
报告名称:	贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审计报告
报告文号:	大华核字[2022]0012479号
被审(验)单位名称:	贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年08月26日
报备日期:	2022年08月24日
签字人员:	王晓明(110001670061), 洪琳(310000060155)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的审核报告

(截止 2022 年 6 月 30 日)

	目 录	页 次
一.	前期会计差错更正专项说明的审核报告	1-2
二.	贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公 司前期会计差错更正专项说明	1-2

1 大化△

## 前期会计差错更正专项说明的 审核报告

大华核字[2022]0012479号

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司（以下简称“勘设股份”）编制的《前期会计差错更正专项说明》。

### 一. 管理层的责任

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》、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，勘设股份责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

### 二. 注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对勘设股份管理层编制的《前期会计差错更正专项说明》发表鉴证结论。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求

我们遵守执业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对《前期会计差错更正专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

### 三. 鉴证结论

我们认为，勤设股份编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《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，如实反映了勤设股份前期会计差错的更正情况。

### 四. 对使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供勤设股份向上海证券交易所报告与前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



王晓明

中国注册会计师：



二〇二二年八月二十六日

## 贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

### 前期会计差错更正专项说明

#### 一、前期会计差错更正的原因

贵州省水利水电勘测设计研究院有限公司（以下简称“水利水电院”）为公司联营企业，截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有其 15% 的股权，依据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其长期股权投资。公司于 2022 年 3 月 25 日披露 2021 年年度报告，根据水利水电院提供未经审计的 2021 年财务报表计算的投资收益在公司财务报表中列报。

2022 年 6 月 2 日公司收到水利水电院经审计的 2021 年财务报表，报告中反映水利水电院在 2021 年进行了会计政策变更，导致 2021 年报表审定数与未审数产生较大差异。依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》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》和上海证券交易所的相关规定，公司对前期会计差错予以更正，并追溯调整前期已披露的财务报表。

#### 二、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额（2021 年 12 月 31 日/2021 年度）	累积影响金额	重述后金额（2021 年 12 月 31 日/2021 年度）
长期股权投资	455,126,101.60	-5,063,268.60	450,062,833.00
非流动资产合计	1,978,309,527.44	-5,063,268.60	1,973,246,258.84
资产总计	7,636,439,119.77	-5,063,268.60	7,631,375,851.17
盈余公积	216,244,343.65	-506,326.86	215,738,016.79
未分配利润	1,992,751,457.36	-4,556,941.74	1,988,194,515.62
归属于母公司权益合计	3,303,691,837.61	-5,063,268.60	3,298,628,569.01
所有者权益（或股东权益）合计	3,363,785,857.08	-5,063,268.60	3,358,722,588.48
负债和股东权益总计	7,636,439,119.77	-5,063,268.60	7,631,375,851.17
投资收益	33,362,492.21	-5,063,268.60	28,299,223.61

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额（2021年12月31日/2021年度）	累积影响金额	重述后金额（2021年12月31日/2021年度）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,049,947.15	-5,063,268.60	10,986,678.55
营业利润	421,389,757.64	-5,063,268.60	416,326,489.04
利润总额	420,371,327.56	-5,063,268.60	415,308,058.96
净利润	351,149,285.89	-5,063,268.60	346,086,017.29
持续经营净利润	351,149,285.89	-5,063,268.60	346,086,017.29
归属于母公司所有者的净利润	343,006,240.47	-5,063,268.60	337,942,971.87
综合收益总额	353,546,122.77	-5,063,268.60	348,482,854.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	345,403,077.35	-5,063,268.60	340,339,808.75
每股收益：			
（一）基本每股收益	1.10	-0.02	1.08
（二）稀释每股收益	1.10	-0.02	1.08

前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

### 三、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额（2021年12月31日/2021年度）	累积影响金额	重述后金额（2021年12月31日/2021年度）
长期股权投资	1,032,347,636.69	-5,063,268.60	1,027,284,368.09
非流动资产合计	2,152,447,915.82	-5,063,268.60	2,147,384,647.22
资产总计	5,852,787,143.64	-5,063,268.60	5,847,723,875.04
盈余公积	216,244,343.65	-506,326.86	215,738,016.79
未分配利润	1,377,044,753.60	-4,556,941.74	1,372,487,811.86
所有者权益（或股东权益）合计	2,641,759,894.70	-5,063,268.60	2,636,696,626.10
负债和股东权益总计	5,852,787,143.64	-5,063,268.60	5,847,723,875.04
投资收益	33,379,789.84	-5,063,268.60	28,316,521.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,151,428.25	-5,063,268.60	12,088,159.65
营业利润	11,521,021.28	-5,063,268.60	6,457,752.68
利润总额	10,579,230.25	-5,063,268.60	5,515,961.65
净利润	13,986,201.49	-5,063,268.60	8,922,932.89
综合收益总额	13,932,826.40	-5,063,268.60	8,869,557.80

前期会计差错更正事项对母公司现金流量表项目无影响。

贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

统一社会信用代码  
91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



名称  
类型  
经营范围  
特殊普通合伙

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

成立日期 2012年02月02日  
期限 长期  
主要经营场所 北京市海淀区中关村环路16号院7号楼1101



2021年12月01日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名: 王晓平  
 Full name: 王  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-09-25  
 Date of birth: 1973-09-25  
 工作单位: 贵州省注册会计师协会  
 Working unit: 贵州省注册会计师协会  
 身份证号码: 520103197308255311  
 Identity card No: 520103197308255311



年度检验登记 2021  
 Annual Renewal Registration



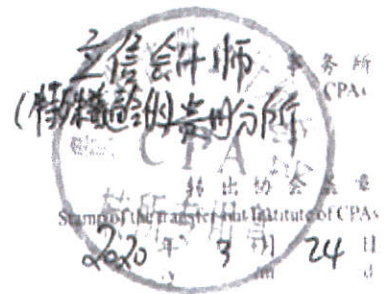
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年 3月 15日  
 2011年 3月 15日

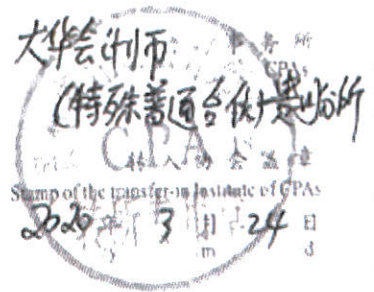
6

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



证书编号: 110001670061  
 No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 12月 20日  
 Date of Issuance

4

12

洪琳

女

1977-10-16

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所

520103197710160825

姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working Unit  
 身份证号码 Identity Card No



年度检验登记 2014  
 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.

2014

2014

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

立信会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 贵州分所  
 注册会计师协会  
 Stamp of the transferred Institute of CPAs  
 2019年11月14日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 贵州分所  
 注册会计师协会  
 Stamp of the receiving Institute of CPAs  
 2019年11月14日

证书编号: 310000000055  
 No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 11 月 13 日  
 Date of Issuance