

贵州省交通规划勘察设计研究院

股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

北京大华核字[2024]00000074号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

# 贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司

## 前期会计差错更正的专项说明

(截止 2023 年 12 月 31 日)

### 目 录

页 次

一、 前期会计差错更正的专项说明

1-4

## 前期差错更正的专项说明

北京大华核字[2024]00000074 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：

我们业已审计了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）2023 年度财务报表。根据《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，就勘设股份前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是勘设股份的责任。除了对勘设股份实施 2023 年度财务报表审计中所执行的与前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解勘设股份 2023 年度前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将勘设股份 2023 年度发生的前期差错更正事项说明如下：

#### 一、前期差错更正的原因

勘设股份于近日收到中国证券监督管理委员会贵州监管局《行政监管措施决定书[2024]7 号》（以下简称“《决定书》”），指出 2022 年度、2023 年度，勘设股份在确认部分业务收入成本时存在跨期，导致勘设股份 2022 年年报、2023 年半年报信息披露不准确的情况。

根据《决定书》所认定的情况，勘设股份对相关年度财务报告数据进行了严格自查，并针对《决定书》中涉及的事项进行相关整改工作。

## 二、具体的会计处理

借：利润分配-前期差错更正	9,447,079.81
贷：应付账款	9,447,079.81
借：利润分配-前期差错更正	-1,417,061.97
贷：应交税费-应交所得税	-1,417,061.97
借：利润分配-前期差错更正	-803,001.78
贷：盈余公积-前期差错更正	-803,001.78

## 三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

勘设股份对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2022合并财务报表及母公司报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表及母公司报表相关科目的影响具体如下：

### （一）对2022年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额（2022年12月31日/2022年度）	累积影响金额	重述后金额（2022年12月31日/2022年度）
<b>资产负债表项目</b>			
应付账款	1,225,566,387.55	9,447,079.81	1,235,013,467.36
应交税费	131,256,312.57	-1,417,061.97	129,839,250.60
流动负债合计	3,750,452,733.07	8,030,017.84	3,758,482,750.91
负债合计	4,069,347,711.20	8,030,017.84	4,077,377,729.04
盈余公积	221,418,969.78	-803,001.78	220,615,968.00
未分配利润	2,049,913,253.06	-7,227,016.06	2,042,686,237.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,361,914,009.75	-8,030,017.84	3,353,883,991.91
所有者权益（或股东权益）合计	3,431,689,472.08	-8,030,017.84	3,423,659,454.24
<b>利润表项目</b>			
营业成本	1,426,998,716.49	9,447,079.81	1,436,445,796.30
营业利润	202,883,393.07	-9,447,079.81	193,436,313.26

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额（2022年12月31日/2022年度）	累积影响金额	重述后金额（2022年12月31日/2022年度）
利润总额	202,260,528.84	-9,447,079.81	192,813,449.03
所得税费用	22,443,846.04	-1,417,061.97	21,026,784.07
净利润	179,816,682.80	-8,030,017.84	171,786,664.96
归属于母公司股东的净利润	170,135,239.94	-8,030,017.84	162,105,222.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	168,207,388.23	-8,030,017.84	160,177,370.39
基本每股收益(元/股)	0.54	-0.02	0.52
稀释每股收益(元/股)	0.54	-0.02	0.52

前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

## （二）对2022年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额（2022年12月31日/2022年度）	累积影响金额	重述后金额（2022年12月31日/2022年度）
<b>资产负债表项目</b>			
应付账款	467,765,815.60	9,447,079.81	477,212,895.41
应交税费	51,026,479.40	-1,417,061.97	49,609,417.43
流动负债合计	2,561,323,186.74	8,030,017.84	2,569,353,204.58
负债合计	2,847,242,089.31	8,030,017.84	2,855,272,107.15
盈余公积	221,418,969.78	-803,001.78	220,615,968.00
未分配利润	1,320,880,839.26	-7,227,016.06	1,313,653,823.20
所有者权益（或股东权益）合计	2,581,563,612.00	-8,030,017.84	2,573,533,594.16
<b>利润表项目</b>			
营业成本	581,046,742.36	9,447,079.81	590,493,822.17
营业利润	61,831,670.32	-9,447,079.81	52,384,590.51
利润总额	62,100,466.09	-9,447,079.81	52,653,386.28
所得税费用	5,290,936.19	-1,417,061.97	3,873,874.22
净利润	56,809,529.90	-8,030,017.84	48,779,512.06
综合收益总额	56,905,564.99	-8,030,017.84	48,875,547.15

前期会计差错更正事项对母公司现金流量表项目无影响。

## 四、与前任会计师事务所的沟通情况

上述调整事项经与2022年度年审会计师事务所大华会计师事务所（特殊普通合伙）及前任签字会计师进行沟通，就上述调整事项已达成一致。

## 五、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

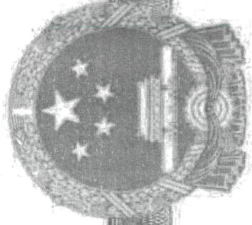
王晓明

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

洪琳

二〇二四年四月二十五日



# 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码  
911101016828529982



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
经营范围 杨雄

出资额 740万元  
成立日期 2008年12月08日  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



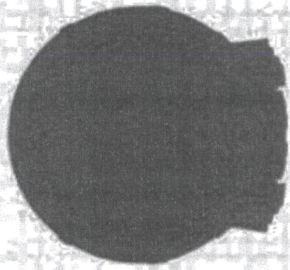
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。(市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内  
容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。



登记机关

2023年11月28日



会计师事务所

执业证书

名称：北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨雄

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

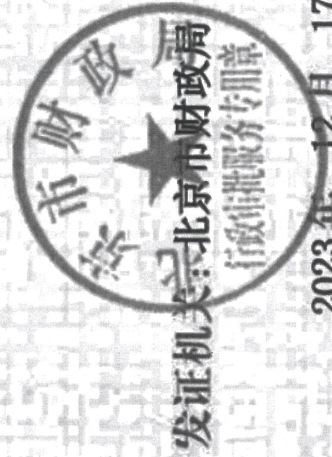
批准执业日期：2022年8月4日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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：北京市财政局  
行政批服务专用章

2023年12月17日



中华人民共和国财政部制





姓名 王晓明  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1973-08-25  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 和正信会计师事务所贵州分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 520103197308253214  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110001670061  
 No. of Certificate

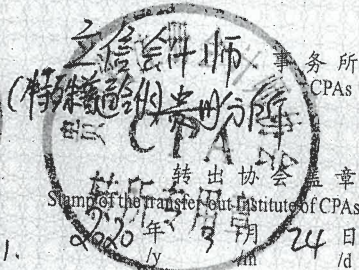
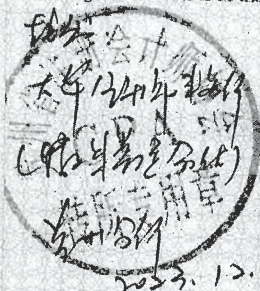
批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 20 日  
 Date of Issuance /y /m /d

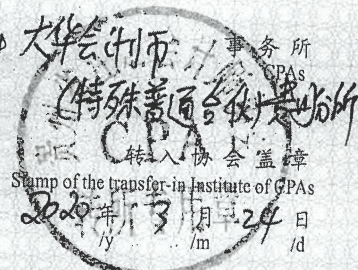
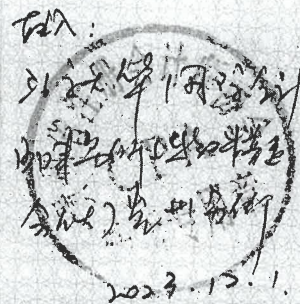


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to





姓名 洪琳  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1977-10-16  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所  
 Working unit  
 身份证号码 520103197710160825  
 Identity card No.

证书编号: 310000060155  
 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 /y /m /d



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  
 CPA  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023 年 12 月 1 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

北京大华国际会计师事务所  
 CPA  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2023 年 12 月 1 日  
 /y /m /d