

证券代码：300732

证券简称：设研院

公告编号：2024-094

债券代码：123130

债券简称：设研转债

河南省中工设计研究院集团股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

特别提示：

1、河南省中工设计研究院集团股份有限公司（以下简称“公司”）本次对前期会计差错更正，不会对归属于上市公司股东的净资产、归属于上市公司股东的净利润造成重大影响，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

2、本次前期会计差错更正及追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

2024年10月30日，河南省中工设计研究院集团股份有限公司（以下简称“公司”）召开的第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。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》等相关规定，公司对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整，具体情况说明如下：

一、前期会计差错更正概述

公司于2024年10月30日收到中国证券监督管理委员会河南监管局（以下简称“河南证监局”）出具的《河南证监局关于对设研院采取责令改正措施并对常兴文、汤意、林明、王国锋采取出具警示函措施的决定》（[2024]83号）（以下简称“《决定书》”）。《决定书》指出公司部分勘察设计及相关咨询类项目存在收入及成本核算不准确问题，导致公司信息披露不准确。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于收到河南证监局警示函的公告》（公司编号：2024-096）。

根据《决定书》所认定的情况，公司对相关年度财务报告数据进行了严格自查，并针对《决定书》中涉及的事项进行自查整改工作。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》及中国证监会《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》的有关规定和要求，公司以《决定书》为依据，结合自查情况，并基于审慎性原则，对前期会计差错采用追溯重述法进行调整。

本次前期差错更正及追溯调整不会导致公司已披露年度财务报表出现盈亏性质的改变，也不会导致已披露年度财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

二、会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响（除特殊注明外，单位均为人民币元）

（一）对合并资产负债表及利润表的影响

1、对2020年1月1日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	388,605,394.37	413,310,139.80	24,704,745.43
资产总额	4,121,432,586.78	4,146,137,332.21	24,704,745.43
应付账款	578,755,080.40	602,424,736.03	23,669,655.63
合同负债	281,283,170.79	279,276,755.70	-2,006,415.09
应付职工薪酬	158,616,033.86	182,362,484.34	23,746,450.48
应交税费	81,921,863.90	78,816,122.06	-3,105,741.84
负债总额	1,859,165,079.99	1,901,469,029.17	42,303,949.18
盈余公积	84,226,901.22	82,466,980.84	-1,759,920.38
未分配利润	765,060,128.16	749,220,844.79	-15,839,283.37
股东权益总额	2,186,308,609.92	2,168,709,406.17	-17,599,203.75

2、对2020年12月31日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	504,931,611.84	446,893,423.42	-58,038,188.42
资产总额	5,103,625,146.24	5,045,586,957.82	-58,038,188.42

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付账款	778,447,136.24	779,068,496.14	621,359.90
合同负债	328,602,327.19	326,595,912.10	-2,006,415.09
应付职工薪酬	285,649,617.69	267,684,142.25	-17,965,475.44
应交税费	93,336,587.20	87,533,438.53	-5,803,148.67
负债总额	2,613,501,462.02	2,588,347,782.72	-25,153,679.30
盈余公积	107,904,802.81	104,616,351.89	-3,288,450.92
未分配利润	990,228,243.78	960,632,185.58	-29,596,058.20
股东权益总额	2,406,698,150.09	2,373,813,640.97	-32,884,509.12

3、对 2020 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	1,107,803,880.56	1,125,786,592.76	17,982,712.20
营业利润	358,543,601.36	340,560,889.16	-17,982,712.20
所得税费用	46,796,053.51	44,098,646.68	-2,697,406.83
净利润	310,776,880.76	295,491,575.39	-15,285,305.37
归属于母公司净利润	306,406,877.34	291,121,571.97	-15,285,305.37
基本每股收益	1.35	1.28	-0.07
稀释每股收益	1.35	1.28	-0.07

4、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	576,555,271.71	503,772,784.55	-72,782,487.16
资产总额	5,795,118,438.76	5,722,335,951.60	-72,782,487.16
应付账款	913,368,507.79	912,403,726.36	-964,781.43
合同负债	340,253,467.45	333,143,323.68	-7,110,143.77
应付职工薪酬	298,135,478.23	282,336,842.72	-15,798,635.51
应交税费	60,851,473.29	53,515,134.32	-7,336,338.97
负债总额	2,958,870,742.34	2,927,660,842.66	-31,209,899.68
盈余公积	136,418,692.18	132,261,433.42	-4,157,258.76
未分配利润	1,225,850,260.03	1,188,434,931.31	-37,415,328.72

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
股东权益总额	2,751,849,915.12	2,710,277,327.64	-41,572,587.48

5、对 2021 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	2,052,020,032.21	2,057,123,760.89	5,103,728.68
营业成本	1,292,935,835.01	1,308,260,832.35	15,324,997.34
营业利润	374,639,255.35	364,417,986.69	-10,221,268.66
所得税费用	52,816,599.06	51,283,408.76	-1,533,190.30
净利润	322,209,681.29	313,521,602.93	-8,688,078.36
归属于母公司净利润	321,237,434.12	312,549,355.76	-8,688,078.36
基本每股收益	1.17	1.13	-0.04
稀释每股收益	1.15	1.12	-0.03

6、对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,938,374,311.62	1,952,233,612.19	13,859,300.57
存货	734,826,300.71	624,171,396.33	-110,654,904.38
合同资产	1,205,925,935.15	1,204,675,097.08	-1,250,838.07
递延所得税资产	133,528,172.38	133,669,214.82	141,042.44
资产总额	6,478,883,664.44	6,380,978,265.00	-97,905,399.44
应付账款	1,270,811,328.03	1,230,745,553.49	-40,065,774.54
合同负债	335,791,405.97	327,423,816.56	-8,367,589.41
应付职工薪酬	424,212,573.39	380,478,381.40	-43,734,191.99
应交税费	83,122,960.91	82,356,823.46	-766,137.45
负债总额	3,526,156,177.61	3,433,222,484.22	-92,933,693.39
盈余公积	161,290,506.37	160,793,335.75	-497,170.62
未分配利润	1,381,397,489.35	1,376,922,953.92	-4,474,535.43
股东权益总额	2,876,228,311.47	2,871,256,605.42	-4,971,706.05

7、对 2022 年度合并利润表的影响

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

营业收入	2,511,288,096.97	2,526,120,913.04	14,832,816.07
营业成本	1,712,308,985.28	1,683,144,852.91	-29,164,132.37
税金及附加	21,838,929.59	21,835,734.59	-3,195.00
信用减值损失	-67,041,111.24	-68,074,676.10	-1,033,564.86
资产减值损失	-32,151,893.37	-32,058,611.44	93,281.93
营业利润	299,154,612.87	342,214,473.38	43,059,860.51
所得税费用	53,128,246.31	59,587,225.39	6,458,979.08
净利润	245,651,036.66	282,251,918.09	36,600,881.43
归属于母公司净利润	248,226,796.56	284,827,677.99	36,600,881.43
基本每股收益	0.76	0.87	0.11
稀释每股收益	0.72	0.82	0.10

8、对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	2,140,033,567.74	2,127,348,939.99	-12,684,627.75
存货	660,739,356.54	611,715,123.74	-49,024,232.80
递延所得税资产	162,844,875.85	162,729,699.64	-115,176.21
资产总额	6,811,799,263.60	6,749,975,226.84	-61,824,036.76
应付账款	1,389,150,510.09	1,372,464,355.08	-16,686,155.01
合同负债	436,475,401.21	420,884,579.54	-15,590,821.67
应付职工薪酬	335,341,678.18	331,451,909.64	-3,889,768.54
应交税费	76,728,955.97	72,072,633.95	-4,656,322.02
负债总额	3,820,308,141.83	3,779,485,074.59	-40,823,067.24
盈余公积	177,110,018.73	174,937,005.40	-2,173,013.33
未分配利润	1,405,123,616.34	1,386,221,595.35	-18,902,020.99
股东权益总额	2,922,128,633.70	2,901,053,599.38	-21,075,034.32
少数股东权益总额	69,362,488.07	69,436,552.87	74,064.80
股东权益合计	2,991,491,121.77	2,970,490,152.25	-21,000,969.52

9、对 2023 年度合并利润表的影响

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

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	2,326,989,347.76	2,307,927,505.84	-19,061,841.92
营业成本	1,552,125,766.18	1,553,719,137.58	1,593,371.40
税金及附加	21,332,832.39	21,243,700.53	-89,131.86
信用减值损失	-181,046,794.89	-179,245,388.55	1,801,406.34
资产减值损失	-44,828,422.85	-44,921,704.78	-93,281.93
营业利润	150,612,088.48	131,754,131.43	-18,857,957.05
所得税费用	20,434,975.55	17,606,281.97	-2,828,693.58
净利润	129,396,221.46	113,366,957.99	-16,029,263.47
归属于母公司净利润	136,532,908.75	120,429,580.48	-16,103,328.27
归属于少数股东损益	-7,136,687.29	-7,062,622.49	74,064.80
基本每股收益	0.42	0.37	-0.05
稀释每股收益	0.41	0.36	-0.05

(二) 对母公司资产负债表及利润表的影响

1、对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	244,474,555.31	269,179,300.74	24,704,745.43
资产总额	3,417,463,008.09	3,442,167,753.52	24,704,745.43
应付账款	322,169,325.11	345,838,980.74	23,669,655.63
合同负债	210,969,054.37	208,962,639.28	-2,006,415.09
应付职工薪酬	85,082,068.44	108,828,518.92	23,746,450.48
应交税费	57,103,471.06	53,997,729.22	-3,105,741.84
负债总额	1,285,938,074.19	1,328,242,023.37	42,303,949.18
盈余公积	84,226,901.22	82,466,980.84	-1,759,920.38
未分配利润	708,709,359.94	692,870,076.57	-15,839,283.37
股东权益总额	2,131,524,933.90	2,113,925,730.15	-17,599,203.75

2、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	312,898,359.61	254,860,171.19	-58,038,188.42

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产总额	4,255,770,855.43	4,197,732,667.01	-58,038,188.42
应付账款	491,710,595.51	492,331,955.41	621,359.90
合同负债	237,368,750.43	235,362,335.34	-2,006,415.09
应付职工薪酬	211,759,143.13	193,793,667.69	-17,965,475.44
应交税费	60,881,655.44	55,078,506.77	-5,803,148.67
负债总额	1,972,565,756.47	1,947,412,077.17	-25,153,679.30
盈余公积	107,904,802.81	104,616,351.89	-3,288,450.92
未分配利润	865,201,466.61	835,605,408.41	-29,596,058.20
股东权益总额	2,283,205,098.96	2,250,320,589.84	-32,884,509.12

3、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	666,712,446.62	684,695,158.82	17,982,712.20
营业利润	277,377,055.53	259,394,343.33	-17,982,712.20
所得税费用	38,774,633.50	36,077,226.67	-2,697,406.83
净利润	237,730,868.39	222,445,563.02	-15,285,305.37

4、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
存货	420,920,607.04	348,138,119.88	-72,782,487.16
资产总额	4,844,182,243.53	4,771,399,756.37	-72,782,487.16
应付账款	554,619,743.19	553,654,961.76	-964,781.43
合同负债	247,664,019.53	240,553,875.76	-7,110,143.77
应付职工薪酬	220,158,881.16	204,360,245.65	-15,798,635.51
应交税费	39,998,128.65	32,661,789.68	-7,336,338.97
负债总额	2,251,923,919.92	2,220,714,020.24	-31,209,899.68
盈余公积	136,418,692.18	132,261,433.42	-4,157,258.76
未分配利润	1,064,724,942.48	1,027,309,613.76	-37,415,328.72
股东权益总额	2,592,258,323.61	2,550,685,736.13	-41,572,587.48

5、对 2021 年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,220,877,389.45	1,225,981,118.13	5,103,728.68
营业成本	693,921,691.48	709,246,688.82	15,324,997.34
营业利润	332,917,132.26	322,695,863.60	-10,221,268.66
所得税费用	48,374,892.20	46,841,701.90	-1,533,190.30
净利润	285,138,893.74	276,450,815.38	-8,688,078.36

6、对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,113,864,099.58	1,127,723,400.15	13,859,300.57
存货	499,155,521.70	388,500,617.32	-110,654,904.38
合同资产	1,084,937,157.86	1,083,686,319.79	-1,250,838.07
递延所得税资产	50,550,055.89	50,691,098.33	141,042.44
资产总额	5,465,406,962.61	5,367,501,563.17	-97,905,399.44
应付账款	843,917,398.14	803,851,623.60	-40,065,774.54
合同负债	248,502,001.55	240,134,412.14	-8,367,589.41
应付职工薪酬	345,765,123.54	302,030,931.55	-43,734,191.99
应交税费	68,922,829.17	68,156,691.72	-766,137.45
负债总额	2,746,450,899.46	2,653,517,206.07	-92,933,693.39
盈余公积	161,290,506.37	160,793,335.75	-497,170.62
未分配利润	1,220,763,517.09	1,216,288,981.66	-4,474,535.43
股东权益总额	2,718,956,063.15	2,713,984,357.10	-4,971,706.05

7、对 2022 年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,643,080,920.72	1,657,913,736.79	14,832,816.07
营业成本	1,091,304,008.80	1,062,139,876.43	-29,164,132.37
税金及附加	15,026,494.81	15,023,299.81	-3,195.00
信用减值损失	1,567,716.76	534,151.90	-1,033,564.86
资产减值损失	-25,062,561.80	-24,969,279.87	93,281.93
营业利润	293,224,380.51	336,284,241.02	43,059,860.51

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
所得税费用	44,361,179.40	50,820,158.48	6,458,979.08
净利润	248,718,141.85	285,319,023.28	36,600,881.43

8、对 2023 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,173,721,848.34	1,158,630,101.59	-15,091,746.75
存货	417,409,171.77	370,079,592.26	-47,329,579.51
递延所得税资产	62,367,619.71	62,206,261.34	-161,358.37
资产总额	5,615,592,160.25	5,553,009,475.62	-62,582,684.63
应付账款	834,235,668.84	817,549,513.83	-16,686,155.01
合同负债	308,981,312.09	293,729,475.42	-15,251,836.67
应付职工薪酬	275,383,285.51	271,493,516.97	-3,889,768.54
应交税费	56,226,270.92	51,201,479.69	-5,024,791.23
负债总额	2,829,073,559.98	2,788,221,008.53	-40,852,551.45
盈余公积	177,110,018.73	174,937,005.40	-2,173,013.33
未分配利润	1,266,151,858.97	1,246,594,739.12	-19,557,119.85
股东权益总额	2,786,518,600.27	2,764,788,467.09	-21,730,133.18

9、对 2023 年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,343,432,560.27	1,321,489,600.43	-21,942,959.84
营业成本	804,823,923.95	804,722,642.06	-101,281.89
税金及附加	13,953,118.58	13,843,242.67	-109,875.91
信用减值损失	-78,446,068.22	-76,336,780.88	2,109,287.34
资产减值损失	-26,300,639.99	-26,393,921.92	-93,281.93
营业利润	190,832,785.88	171,116,989.25	-19,715,796.63
所得税费用	32,364,280.31	29,406,910.81	-2,957,369.50
净利润	158,195,123.64	141,436,696.51	-16,758,427.13

三、履行的审议程序

(一) 董事会审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。

（二）董事会意见

董事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

（三）监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定，公司关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（四）公司年度报告审计会计师意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就公司编制的本次前期会计差错更正事项的专项说明出具了鉴证报告，认为：公司就本次前期会计差错更正的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》等有关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

四、其他说明

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》等相关规定，公司于同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了更正后的 2020 年度至 2023 年度财务报表及相关报表科目附注。

公司将认真吸取本次会计差错更正事项的教训，进一步加强对财务会计工作

的监督和检查，持续加强财务人员的培训学习，避免此类问题再次发生。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

公司对此次前期会计差错更正事项给投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。

五、备查文件

- 1、第三届董事会第二十八次会议决议；
- 2、第三届监事会第十八次会议决议。

特此公告

河南省中工设计研究院集团股份有限公司董事会

2024年10月30日