

贵州省地质矿产资源开发股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

大华核字[2024]0011002842号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码:京241BRKB2AZ



贵州省地质矿产资源开发股份有限公司

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

1-3



前期差错更正的专项说明

大华核字[2024]0011002842号

贵州省地质矿产资源开发股份有限公司全体股东：

我们业已审计了贵州省地质矿产资源开发股份有限公司（以下简称贵公司）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》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，就贵公司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、合法性及完整性是贵公司的责任。除了对贵公司实施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。为了更好地理解贵公司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。

现将贵公司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

对贵州紫金矿业股份有限公司的投资为权益法核算的长期股权投资。被投资企业财务报表类型发生变动，根据参股企业报表类型调整后数据调整公司账面长期股权投资价值，并确认当期投资损益。



二、具体的会计处理

根据被投资企业合并财务报表调整比较期间长期股权投资的账面价值，并确认当期投资损益。

三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1) 对 2022 年度合并资产负债表、合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
资产负债表项目			
长期股权投资	211,767,706.74	-12,178,081.99	199,589,624.75
股东权益项目			
盈余公积	21,196,784.05		21,196,784.05
未分配利润	313,783,122.99	-12,178,081.99	301,605,041.00
利润表项目			
投资收益	23,558,682.76	-2,126,691.12	21,431,991.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,233,262.11	-2,126,691.12	-3,359,953.23
净利润	-5,171,243.55	-2,126,691.12	-7,297,934.67
其中：归属于母公司所有者的净利润	-13,394,264.96	-2,126,691.12	-15,520,956.08
综合收益总额	-24,278,171.60	-2,126,691.12	-26,404,862.72
其中：归属于母公司普通股股东综合收益总额	-26,982,154.63	-2,126,691.12	-29,108,845.75

2) 对 2021 年度及以前年度合并资产负债表、合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
资产负债表项目			
长期股权投资	240,541,057.92	-10,051,390.87	230,489,667.05
股东权益项目			
未分配利润	327,177,387.95	-10,051,390.87	317,125,997.08

3) 对 2022 年度母公司资产负债表、利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
资产负债表项目			
长期股权投资	342,097,227.09	-12,178,081.99	329,919,145.10
股东权益项目			
盈余公积	21,196,784.05		21,196,784.05
未分配利润	280,229,361.93	-12,178,081.99	268,051,279.94
利润表项目			
投资收益	23,319,239.15	-2,126,691.12	21,192,548.03



受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,233,262.11	-2,126,691.12	-3,359,953.23
净利润	-4,786,822.21	-2,126,691.12	-6,913,513.33
综合收益总额	-12,630,406.63	-2,126,691.12	-14,757,097.75

4) 对 2021 年度及以前年度母公司资产负债表、利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
资产负债表项目			
长期股权投资	370,870,578.27	-10,051,390.87	360,819,187.40
股东权益项目			
未分配利润	285,016,184.14	-10,051,390.87	274,964,793.27

四、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据全国中小企业股份转让系统的要求出具的，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

Handwritten signature of Jiangshan



中国注册会计师：

江山
Handwritten signature of Yu Yongchun



余永春

二〇二四年四月十九日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 梁春

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



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、清算等审计业务；提供管理和财务方面的咨询服务；法律、行政法规规定的其他业务；开展经批准的业务。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关

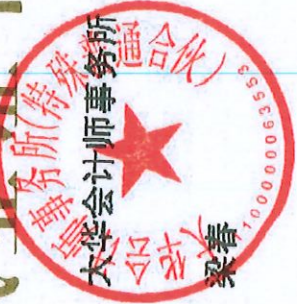


2024年03月01日



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]20号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

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：

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

姓名	江山
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1967-8-25
Date of birth	
工作单位	中和信德会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	420106670825501
Identity card No.	


贵州省注册会计师协会
2021
年检专用章

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110001670026
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance

2001-1-15

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 11 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年 11 月 14 日

余永春

女

1990-01-28

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所

522501199001287401

姓名 Full name: 余永春
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1990-01-28
 工作单位 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所
 身份证号码 Identity card No.: 522501199001287401





证书编号:
No. of Certificate: 310000061824

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 立信会计师事务所

发证日期:
Date of Issuance: 2019 年 01 月 24 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
CPAs
特殊普通合伙贵州分所
Special普通合伙贵州分所
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
CPAs
特殊普通合伙贵州分所
Special普通合伙贵州分所
2019 年 11 月 14 日