

**东方网力科技股份有限公司
关于前期会计差错更正专项说明
专项审核报告**

索引	页码
专项审核报告	1-2
东方网力科技股份有限公司关于前期会计 差错更正专项说明	1-18

关于东方网力科技股份有限公司 前期会计差错更正专项审核报告

XYZH/2024CDAA2F0145

东方网力科技股份有限公司

东方网力科技股份有限公司:

我们接受委托,审核了后附的东方网力科技股份有限公司(以下简称“东方网力”或“公司”)编制的《东方网力科技股份有限公司关于前期会计差错更正专项说明》(以下简称“会计差错更正专项说明”),就此会计差错更正专项说明,截止本报告日,基于我们所能获取的审核证据,专项说明如下:

一、管理层和治理层的责任

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》和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报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》(证监会公告〔2020〕20号)等相关规定,东方网力编制了后附的会计差错更正专项说明,编制和对外披露会计差错更正专项说明,并确保其真实性、准确性、完整性及合法性是东方网力管理层与治理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对东方网力编制的会计差错更正专项说明中所列示的会计差错更正事项的账务处理情况进行审核,对会计差错更正专项说明发表意见。在审核过程中,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,上述工作为发表审核意见提供了合理的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东方网力,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、审核意见

东方网力编制的会计差错更正专项说明所述的事项与我们在审核过程中了解到的情况相符,所做判断在重大方面是合理的,所做追溯重述调整在重大方面符合企业会计准则的规定。

四、其他事项

如东方网力会计差错更正专项说明中所述：“公司在持续整改过程中，依据会计准则和目前获取的相关证据对影响的各年度财务报表予以追溯调整。公司受历史原因、人员变动及客观条件所限，尽管公司现管理层努力做了大量核查工作，按照财务报表内部控制相关政策和程序对公司的资产、债权债务等进行了多次清查，并及时进行了相应的前期会计差错更正和相关的信息披露，但各年度财务报表相关数据是以前期间累计形成的，受目前可获取的相关证据、公司历史原因以及以前年度财务报告内部控制情况的影响，可能还存在追溯调整不完整以及追溯调整不够准确的情形。”我们亦未能获取有关前期差错是否全部调整的充分、适当的审核证据，无法判断应当进行追溯重述期初数的前期差错是否已经完整，也无法判断上述情况对财务报表期初数和上期比较数据的影响程度。因此我们仅对东方网力编制的后附的会计差错更正专项说明中所列示的会计差错更正事项的账务处理情况进行审核，并发表意见；对于未列入会计差错更正专项说明中的事项，我们未执行任何审计、审核程序，也不发表任何意见。

五、使用分发限制

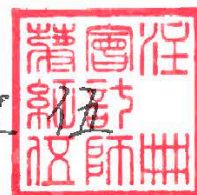
本报告仅供东方网力为前期会计差错更正专项说明披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

蒋红



中国注册会计师：

夏静



中国 北京

二〇二四年十月三十日

东方网力科技股份有限公司

关于前期会计差错更正专项说明

一、会计差错更正总体情况

东方网力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2023年12月29日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京监管局”）下发的《行政处罚决定书》（〔2023〕14号），该决定书载明公司2017至2020年度财务报告存在虚假记载行为，并对公司作出“责令改正，给与警告，并处以300万元的罚款”的行政处罚决定。公司高度重视北京监管局的处罚决定，积极进行整改，并依据会计法、企业会计准则和财务报表内部控制指引及公司相关内部报告内部控制政策与程序，对公司的资产、负债情况进行清理核查。在整改过程中，公司积极和涉及的客户单位联系沟通，根据调查取证各项内外部证据，确认2015年至2020年度部分项目存在未执行或部分执行且无法继续执行的情况，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》的相关规定追溯重述更正前期的重要差错。追溯调整事项如下：

二、调整事项概况

公司在与部分客户签署的购销合同未执行或者仅部分执行的情况下，全额确认收入，公司根据查明的事实，对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整对应期间2015年度、2016年度、2017年度、2018年度、2019年度、2020年年度合并财务报表项目，并同步更新了2021年度、2022年度、2023年度的合并财务报表如下：

金额单位：人民币元

报表科目	2015年12月31日 /2015年度	2016年12月31日 /2016年度	2017年12月31日 /2017年度
应收账款账面余额	-2,160,140.00	-64,782,476.97	-203,491,524.05
减：应收账款减值准备	-108,007.00	-3,347,130.85	-13,611,129.43
应收账款净值	-2,052,133.00	-61,435,346.12	-189,880,394.62
存货原价	354,652.65	19,799,955.22	50,675,092.36
减：存货跌价准备	354,652.65	19,799,955.22	50,675,092.36
存货净值			
流动资产合计	-2,052,133.00	-61,435,346.12	-189,880,394.62
资产总计	-2,052,133.00	-61,435,346.12	-189,880,394.62
预收款项/合同负债			2,426,977.04
应交税费	-348,391.82	-9,785,453.23	-32,073,132.57

报表科目	2015年12月31日 /2015年度	2016年12月31日 /2016年度	2017年12月31日 /2017年度
流动负债合计	-348,391.82	-9,785,453.23	-29,646,155.53
负债合计	-348,391.82	-9,785,453.23	-29,646,155.53
未分配利润	-1,703,741.18	-51,649,892.89	-160,234,239.09
归属于母公司股东权益合计	-1,703,741.18	-51,649,892.89	-160,234,239.09
股东权益合计	-1,703,741.18	-51,649,892.89	-160,234,239.09
负债和股东权益总计	-2,052,133.00	-61,435,346.12	-189,880,394.62
一、营业收入	-1,846,273.50	-54,120,479.84	-121,057,033.72
减：营业成本	-354,652.65	-19,445,302.57	-30,875,137.14
税金及附加	-34,525.32	-935,204.28	-2,208,688.94
加：信用减值损失			
资产减值损失	-246,645.65	-16,206,178.72	-20,611,138.56
二、营业利润	-1,703,741.18	-49,946,151.71	-108,584,346.20
三、利润总额	-1,703,741.18	-49,946,151.71	-108,584,346.20
四、净利润	-1,703,741.18	-49,946,151.71	-108,584,346.20

(续表)

报表科目	2018年12月31日 /2018年度	2019年12月31日 /2019年度	2020年12月31日 /2020年度
应收账款账面余额	-397,130,849.68	-400,844,019.68	-198,566,427.72
减：应收账款减值准备	-39,703,492.19	-314,541,433.87	-139,971,476.11
应收账款净值	-357,427,357.49	-86,302,585.81	-58,594,951.61
存货原价	134,063,535.56	135,446,101.43	139,451,337.73
减：存货跌价准备	134,063,535.56	135,446,101.43	139,451,337.73
存货净值			
流动资产合计	-357,427,357.49	-86,302,585.81	-58,594,951.61
资产总计	-357,427,357.49	-86,302,585.81	-58,594,951.61
预收款项/合同负债	12,533,728.25	13,259,565.77	14,219,728.34
应交税费	-65,819,862.43	-66,223,362.06	-67,217,894.16
流动负债合计	-53,286,134.18	-52,963,796.29	-52,998,165.82
负债合计	-53,286,134.18	-52,963,796.29	-52,998,165.82
未分配利润	-304,141,223.31	-33,338,789.52	-5,596,785.79
归属于母公司股东权益合计	-304,141,223.31	-33,338,789.52	-5,596,785.79
股东权益合计	-304,141,223.31	-33,338,789.52	-5,596,785.79
负债和股东权益总计	-357,427,357.49	-86,302,585.81	-58,594,951.61
一、营业收入	-173,343,617.51	-4,075,494.35	-6,950,308.04
减：营业成本	-83,388,443.20	-1,382,565.87	-4,005,236.30
税金及附加	-3,344,270.53	-39,986.46	-98,557.22
加：信用减值损失		280,481,946.48	34,593,754.55

报表科目	2018年12月31日 /2018年度	2019年12月31日 /2019年度	2020年12月31日 /2020年度
资产减值损失	-57,296,080.44	-7,026,570.67	-4,005,236.30
二、营业利润	-143,906,984.22	270,802,433.79	27,742,003.73
三、利润总额	-143,906,984.22	270,802,433.79	27,742,003.73
四、净利润	-143,906,984.22	270,802,433.79	27,742,003.73

(续表)

报表科目	2021年12月31日 /2021年度	2022年12月31日 /2022年度	2023年12月31日 /2023年度
应收账款账面余额	-198,566,427.72	-198,459,879.05	-198,459,879.05
减：应收账款减值准备	-178,564,444.24	-190,763,867.89	-193,874,280.83
应收账款净值	-20,001,983.48	-7,696,011.16	-4,585,598.22
存货原价	139,451,337.73	139,451,337.73	139,451,337.73
减：存货跌价准备	139,451,337.73	139,451,337.73	139,451,337.73
存货净值			
流动资产合计	-20,001,983.48	-7,696,011.16	-4,585,598.22
资产总计	-20,001,983.48	-7,696,011.16	-4,585,598.22
预收款项/合同负债	14,219,728.34	14,326,277.01	14,326,277.01
应交税费	-67,217,894.16	-67,217,894.16	-67,217,894.16
流动负债合计	-52,998,165.82	-52,891,617.15	-52,891,617.15
负债合计	-52,998,165.82	-52,891,617.15	-52,891,617.15
未分配利润	32,996,182.34	45,195,605.99	48,306,018.93
归属于母公司股东权益合计	32,996,182.34	45,195,605.99	48,306,018.93
股东权益合计	32,996,182.34	45,195,605.99	48,306,018.93
负债和股东权益总计	-20,001,983.48	-7,696,011.16	-4,585,598.22
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
加：信用减值损失	38,592,968.13	12,199,423.65	3,110,412.94
资产减值损失			
二、营业利润	38,592,968.13	12,199,423.65	3,110,412.94
三、利润总额	38,592,968.13	12,199,423.65	3,110,412.94
四、净利润	38,592,968.13	12,199,423.65	3,110,412.94

(1) 对于调减收入涉及的存货成本结转的处理，由于受公司历史原因、以前年度公司管理的影响，公司暂未获知上述营业成本调整对应的存货的存放地点及去向，在公司控制和管理的存货中无存货盘盈，目前暂未联系到采购供应商进行核实。为保证期初差错更正的时效性，更加准确反映公司的净资产状况，公司在将该部分营业成本还原为存货后全额计提存货跌价准备，同时公司将继续清查此部分存货对应供应商采购业务，在获取充分证据后核销相关负债，

并向相关供应商保留追偿的权利。

(2) 调整收入项目减少了应纳税所得额，应冲减所得税费用及应交税费，由于多缴纳的企业所得税需主管税务机关认定，因此本次未考虑会计差错更正对所得税费用及应交税费的影响，待公司实际收到退回的税款后再进行账务处理。

三、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

根据企业会计准则的相关规定，公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度相关财务报表项目。上述差错更正事项对公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度合并及母公司财务报表的影响如下：

1、对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	2015 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	707,333,971.07	-2,052,133.00	705,281,838.07
流动资产合计	2,028,181,302.93	-2,052,133.00	2,026,129,169.93
资产总计	3,668,145,323.53	-2,052,133.00	3,666,093,190.53
预收款项	8,799,581.28		8,799,581.28
应交税费	136,940,499.91	-348,391.82	136,592,108.09
流动负债合计	1,097,800,518.73	-348,391.82	1,097,452,126.91
负债合计	1,536,048,477.73	-348,391.82	1,535,700,085.91
未分配利润	550,263,504.11	-1,703,741.18	548,559,762.93
归属于母公司所有者权益合计	1,963,491,852.27	-1,703,741.18	1,961,788,111.09
所有者权益合计	2,132,096,845.80	-1,703,741.18	2,130,393,104.62
负债及所有者权益合计	3,668,145,323.53	-2,052,133.00	3,666,093,190.53

(续表)

报表项目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,249,748,502.26	-61,435,346.12	1,188,313,156.14
流动资产合计	3,415,853,300.53	-61,435,346.12	3,354,417,954.41
资产总计	5,456,605,413.47	-61,435,346.12	5,395,170,067.35
预收款项	23,963,816.01		23,963,816.01
应交税费	193,944,923.34	-9,785,453.23	184,159,470.11
流动负债合计	1,256,887,410.60	-9,785,453.23	1,247,101,957.37

报表项目	2016年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债合计	1,822,086,823.28	-9,785,453.23	1,812,301,370.05
未分配利润	816,376,705.91	-51,649,892.89	764,726,813.02
归属于母公司所有者权益合计	3,444,446,256.69	-51,649,892.89	3,392,796,363.80
所有者权益合计	3,634,518,590.19	-51,649,892.89	3,582,868,697.30
负债及所有者权益合计	5,456,605,413.47	-61,435,346.12	5,395,170,067.35

(续表)

报表项目	2017年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,702,652,974.64	-189,880,394.62	1,512,772,580.02
流动资产合计	4,123,547,652.68	-189,880,394.62	3,933,667,258.06
资产总计	6,119,892,918.04	-189,880,394.62	5,930,012,523.42
预收款项	63,264,547.18	2,426,977.04	65,691,524.22
应交税费	256,227,742.50	-32,073,132.57	224,154,609.93
流动负债合计	1,772,632,692.05	-29,646,155.53	1,742,986,536.52
负债合计	2,586,263,033.10	-29,646,155.53	2,556,616,877.57
未分配利润	996,129,743.48	-160,234,239.09	835,895,504.39
归属于母公司所有者权益合计	3,473,209,385.10	-160,234,239.09	3,312,975,146.01
所有者权益合计	3,533,629,884.94	-160,234,239.09	3,373,395,645.85
负债及所有者权益合计	6,119,892,918.04	-189,880,394.62	5,930,012,523.42

(续表)

报表项目	2018年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,880,184,094.98	-357,427,357.49	1,522,756,737.49
流动资产合计	4,829,310,140.93	-357,427,357.49	4,471,882,783.44
资产总计	7,428,847,533.54	-357,427,357.49	7,071,420,176.05
预收款项/合同负债	138,735,647.27	12,533,728.25	151,269,375.52
应交税费	327,861,728.24	-65,819,862.43	262,041,865.80
流动负债合计	3,918,366,256.97	-53,286,134.18	3,865,080,122.79
负债合计	4,274,190,081.79	-53,286,134.18	4,220,903,947.61
未分配利润	565,396,701.24	-304,141,223.31	261,255,477.93
归属于母公司所有者权益合计	3,127,330,410.17	-304,141,223.31	2,823,189,186.86
所有者权益合计	3,154,657,451.75	-304,141,223.31	2,850,516,228.44
负债及所有者权益合计	7,428,847,533.54	-357,427,357.49	7,071,420,176.05

(续表)

报表项目	2019年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	722,895,456.41	-86,302,585.81	636,592,870.60
流动资产合计	2,008,078,106.60	-86,302,585.81	1,921,775,520.79
资产总计	3,683,074,893.85	-86,302,585.81	3,596,772,308.04
预收款项/合同负债	165,450,524.41	13,259,565.77	178,710,090.18
应交税费	214,583,267.99	-66,223,362.06	148,359,905.93
流动负债合计	2,650,204,894.63	-52,963,796.29	2,597,241,098.34
负债合计	3,394,472,246.15	-52,963,796.29	3,341,508,449.86
未分配利润	-2,325,644,917.81	-33,338,789.52	-2,358,983,707.33
归属于母公司所有者权益合计	269,290,011.68	-33,338,789.52	235,951,222.16
所有者权益合计	288,602,647.70	-33,338,789.52	255,263,858.18
负债及所有者权益合计	3,683,074,893.85	-86,302,585.81	3,596,772,308.04

(续表)

报表项目	2020年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	431,513,070.42	-58,594,951.61	372,918,118.81
流动资产合计	1,141,707,994.39	-58,594,951.61	1,083,113,042.78
资产总计	2,690,143,975.36	-58,594,951.61	2,631,549,023.75
预收款项/合同负债	165,149,998.24	14,219,728.34	179,369,726.58
应交税费	236,227,061.58	-67,217,894.16	169,009,167.42
流动负债合计	3,034,914,098.04	-52,998,165.82	2,981,915,932.22
负债合计	3,443,894,549.38	-52,998,165.82	3,390,896,383.56
未分配利润	-3,349,182,078.74	-5,596,785.79	-3,354,778,864.53
归属于母公司所有者权益合计	-766,690,707.40	-5,596,785.79	-772,287,493.19
所有者权益合计	-753,750,574.02	-5,596,785.79	-759,347,359.81
负债及所有者权益合计	2,690,143,975.36	-58,594,951.61	2,631,549,023.75

(续表)

报表项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	175,215,446.29	-20,001,983.48	155,213,462.81
流动资产合计	829,702,592.50	-20,001,983.48	809,700,609.02
资产总计	2,046,226,009.89	-20,001,983.48	2,026,224,026.41
预收款项/合同负债	194,213,779.06	14,219,728.34	208,433,507.40
应交税费	223,933,271.07	-67,217,894.16	156,715,376.91
流动负债合计	3,340,545,575.99	-52,998,165.82	3,287,547,410.17

报表项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债合计	3,771,687,904.84	-52,998,165.82	3,718,689,739.02
未分配利润	-4,317,085,604.73	32,996,182.34	-4,284,089,422.39
归属于母公司所有者权益合计	-1,738,279,386.77	32,996,182.34	-1,705,283,204.43
所有者权益合计	-1,725,461,894.95	32,996,182.34	-1,692,465,712.61
负债及所有者权益合计	2,046,226,009.89	-20,001,983.48	2,026,224,026.41

(续表)

报表项目	2022年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	62,160,139.51	-7,696,011.16	54,464,128.35
流动资产合计	646,048,779.64	-7,696,011.16	638,352,768.48
资产总计	1,297,212,733.90	-7,696,011.16	1,289,516,722.74
预收款项/合同负债	195,897,542.89	14,326,277.01	210,223,819.90
应交税费	211,676,672.70	-67,217,894.16	144,458,778.54
流动负债合计	3,590,210,562.57	-52,891,617.15	3,537,318,945.42
负债合计	4,067,837,760.59	-52,891,617.15	4,014,946,143.44
未分配利润	-5,370,234,333.68	45,195,605.99	-5,325,038,727.69
归属于母公司所有者权益合计	-2,782,803,937.48	45,195,605.99	-2,737,608,331.49
所有者权益合计	-2,770,625,026.69	45,195,605.99	-2,725,429,420.70
负债及所有者权益合计	1,297,212,733.90	-7,696,011.16	1,289,516,722.74

(续表)

报表项目	2023年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	26,716,244.12	-4,585,598.22	22,130,645.90
流动资产合计	551,621,934.71	-4,585,598.22	547,036,336.49
资产总计	830,829,070.92	-4,585,598.22	826,243,472.70
预收款项/合同负债	168,196,394.18	14,326,277.01	182,522,671.19
应交税费	207,252,583.86	-67,217,894.16	140,034,689.70
流动负债合计	3,888,110,201.28	-52,891,617.15	3,835,218,584.13
负债合计	4,583,296,594.46	-52,891,617.15	4,530,404,977.31
未分配利润	-6,350,118,070.48	48,306,018.93	-6,301,812,051.55
归属于母公司所有者权益合计	-3,763,342,320.83	48,306,018.93	-3,715,036,301.90
所有者权益合计	-3,752,467,523.54	48,306,018.93	-3,704,161,504.61
负债及所有者权益合计	830,829,070.92	-4,585,598.22	826,243,472.70

2、对合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	2015 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,016,782,580.04	-1,846,273.50	1,014,936,306.54
减：营业成本	444,403,365.05	-354,652.65	444,048,712.40
税金及附加	13,295,176.67	-34,525.32	13,260,651.35
加：信用减值损失			
资产减值损失	-8,789,101.74	-246,645.65	-9,035,747.39
二、营业利润	248,406,413.34	-1,703,741.18	246,702,672.16
三、利润总额	302,696,266.31	-1,703,741.18	300,992,525.13
四、净利润	270,094,155.59	-1,703,741.18	268,390,414.41
其中：归属于母公司所有者的净利润	248,501,773.31	-1,703,741.18	246,798,032.13

(续表)

报表项目	2016 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,481,246,892.74	-54,120,479.84	1,427,126,412.90
减：营业成本	610,062,531.38	-19,445,302.57	590,617,228.81
税金及附加	18,331,694.97	-935,204.28	17,396,490.69
加：信用减值损失			
资产减值损失	-60,787,195.46	-16,206,178.72	-76,993,374.18
二、营业利润	324,577,163.38	-49,946,151.71	274,631,011.67
三、利润总额	399,178,979.12	-49,946,151.71	349,232,827.41
四、净利润	353,213,324.27	-49,946,151.71	303,267,172.56
其中：归属于母公司所有者的净利润	334,710,720.03	-49,946,151.71	284,764,568.32

(续表)

报表项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,710,814,761.45	-121,057,033.72	1,589,757,727.73
减：营业成本	759,351,068.91	-30,875,137.14	728,475,931.77
税金及附加	19,489,119.72	-2,208,688.94	17,280,430.78
加：信用减值损失			
资产减值损失	-114,350,276.50	-20,611,138.56	-134,961,415.06
二、营业利润	286,761,716.05	-108,584,346.20	178,177,369.85
三、利润总额	292,625,315.82	-108,584,346.20	184,040,969.62

报表项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
四、净利润	237,190,127.54	-108,584,346.20	128,605,781.34
其中：归属于母公司所有者的净利润	242,350,631.21	-108,584,346.20	133,766,285.01

(续表)

报表项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,558,628,987.05	-173,343,617.51	1,385,285,369.54
减：营业成本	688,592,301.45	-83,388,443.20	605,203,858.25
税金及附加	19,902,680.85	-3,344,270.53	16,558,410.32
加：信用减值损失			
资产减值损失	-473,301,254.05	-57,296,080.44	-530,597,334.49
二、营业利润	-287,633,074.31	-143,906,984.22	-431,540,058.53
三、利润总额	-276,231,693.69	-143,906,984.22	-420,138,677.91
四、净利润	-350,235,928.90	-143,906,984.22	-494,142,913.12
其中：归属于母公司所有者的净利润	-349,148,199.39	-143,906,984.22	-493,055,183.61

(续表)

报表项目	2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	458,419,317.58	-4,075,494.35	454,343,823.23
减：营业成本	288,248,349.16	-1,382,565.87	286,865,783.29
税金及附加	6,516,805.61	-39,986.46	6,476,819.15
加：信用减值损失	-2,025,023,626.16	280,481,946.48	-1,744,541,679.68
资产减值损失	-381,181,987.53	-7,026,570.67	-388,208,558.20
二、营业利润	-2,858,139,642.83	270,802,433.79	-2,587,337,209.04
三、利润总额	-2,855,418,953.75	270,802,433.79	-2,584,616,519.96
四、净利润	-2,857,308,845.36	270,802,433.79	-2,586,506,411.57
其中：归属于母公司所有者的净利润	-2,859,497,733.48	270,802,433.79	-2,588,695,299.69

(续表)

报表项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	262,579,421.27	-6,950,308.04	255,629,113.23
减：营业成本	244,275,820.23	-4,005,236.30	240,270,583.93
税金及附加	6,321,236.52	-98,557.22	6,222,679.30

报表项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
加：信用减值损失	-255,777,896.40	34,593,754.55	-221,184,141.85
资产减值损失	-16,172,073.33	-4,005,236.30	-20,177,309.63
二、营业利润	-758,956,553.22	27,742,003.73	-731,214,549.49
三、利润总额	-1,024,193,094.55	27,742,003.73	-996,451,090.82
四、净利润	-1,024,545,885.09	27,742,003.73	-996,803,881.36
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,023,537,160.93	27,742,003.73	-995,795,157.20

(续表)

报表项目	2021 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	109,246,535.64		109,246,535.64
减：营业成本	77,604,054.51		77,604,054.51
税金及附加	2,143,614.05		2,143,614.05
加：信用减值损失	-382,289,812.30	38,592,968.13	-343,696,844.17
资产减值损失	-156,195,814.39		-156,195,814.39
二、营业利润	-867,357,702.39	38,592,968.13	-828,764,734.26
三、利润总额	-968,000,418.25	38,592,968.13	-929,407,450.12
四、净利润	-968,026,167.55	38,592,968.13	-929,433,199.42
其中：归属于母公司所有者的净利润	-967,903,525.99	38,592,968.13	-929,310,557.86

(续表)

报表项目	2022 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	34,035,661.83		34,035,661.83
减：营业成本	27,025,386.83		27,025,386.83
税金及附加	689,207.11		689,207.11
加：信用减值损失	-22,629,061.00	12,199,423.65	-10,429,637.35
资产减值损失	-30,289,309.47		-30,289,309.47
二、营业利润	-791,140,898.33	12,199,423.65	-778,941,474.68
三、利润总额	-1,053,779,155.04	12,199,423.65	-1,041,579,731.39
四、净利润	-1,053,737,050.33	12,199,423.65	-1,041,537,626.68
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,053,091,202.31	12,199,423.65	-1,040,891,778.66

(续表)

报表项目	2023 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	42,606,852.00		42,606,852.00
减：营业成本	25,828,994.52		25,828,994.52
税金及附加	880,920.42		880,920.42
加：信用减值损失	-509,578,265.35	3,110,412.94	-506,467,852.41
资产减值损失	-91,593,538.70		-91,593,538.70
二、营业利润	-885,798,358.86	3,110,412.94	-882,687,945.92
三、利润总额	-981,119,768.25	3,110,412.94	-978,009,355.31
四、净利润	-981,187,850.30	3,110,412.94	-978,077,437.36
其中：归属于母公司所有者的净利润	-979,883,736.80	3,110,412.94	-976,773,323.86

3、对母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	2015 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	491,829,388.90	-2,052,133.00	489,777,255.90
流动资产合计	1,408,469,540.86	-2,052,133.00	1,406,417,407.86
资产总计	3,274,784,801.36	-2,052,133.00	3,272,732,668.36
预收款项	564,400.65		564,400.65
应交税费	105,461,711.69	-348,391.82	105,113,319.87
流动负债合计	974,591,764.81	-348,391.82	974,243,372.99
负债合计	1,402,000,844.70	-348,391.82	1,401,652,452.88
未分配利润	461,751,714.38	-1,703,741.18	460,047,973.20
所有者权益合计	1,872,783,956.66	-1,703,741.18	1,871,080,215.48
负债及所有者权益合计	3,274,784,801.36	-2,052,133.00	3,272,732,668.36

(续表)

报表项目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	919,933,460.75	-61,435,346.12	858,498,114.63
流动资产合计	2,634,817,690.80	-61,435,346.12	2,573,382,344.68
资产总计	4,948,673,297.56	-61,435,346.12	4,887,237,951.44
预收款项	5,381,883.90		5,381,883.90
应交税费	157,493,501.18	-9,785,453.23	147,708,047.95
流动负债合计	1,119,726,571.46	-9,785,453.23	1,109,941,118.23
负债合计	1,676,324,178.43	-9,785,453.23	1,666,538,725.20
未分配利润	675,543,659.79	-51,649,892.89	623,893,766.90

报表项目	2016年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
所有者权益合计	3,272,349,119.13	-51,649,892.89	3,220,699,226.24
负债及所有者权益合计	4,948,673,297.56	-61,435,346.12	4,887,237,951.44

(续表)

报表项目	2017年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,233,712,657.78	-190,721,500.14	1,042,991,157.64
流动资产合计	2,740,581,361.38	-190,721,500.14	2,549,859,861.24
资产总计	5,729,990,583.44	-190,721,500.14	5,539,269,083.30
预收款项	46,668,451.05	2,426,977.04	49,095,428.09
应交税费	211,367,507.49	-32,073,132.57	179,294,374.92
流动负债合计	1,491,430,742.76	-29,646,155.53	1,461,784,587.23
负债合计	2,281,748,439.90	-29,646,155.53	2,252,102,284.37
未分配利润	756,088,457.13	-161,075,344.61	595,013,112.52
所有者权益合计	3,448,242,143.54	-161,075,344.61	3,287,166,798.93
负债及所有者权益合计	5,729,990,583.44	-190,721,500.14	5,539,269,083.30

(续表)

报表项目	2018年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,221,861,796.64	-381,880,393.21	839,981,403.43
流动资产合计	2,649,946,313.77	-381,880,393.21	2,268,065,920.56
资产总计	6,997,601,338.60	-381,880,393.21	6,615,720,945.39
预收款项/合同负债	135,277,513.47	12,533,728.25	147,811,241.72
应交税费	241,276,210.11	-65,819,862.43	175,456,347.67
流动负债合计	3,596,297,318.70	-53,286,134.18	3,543,011,184.52
负债合计	3,943,420,885.97	-53,286,134.18	3,890,134,751.79
未分配利润	279,922,350.64	-328,594,259.03	-48,671,908.39
所有者权益合计	3,054,180,452.63	-328,594,259.03	2,725,586,193.60
负债及所有者权益合计	6,997,601,338.60	-381,880,393.21	6,615,720,945.39

(续表)

报表项目	2019年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	572,831,592.19	-104,207,546.06	468,624,046.13
流动资产合计	1,521,570,835.48	-104,207,546.06	1,417,363,289.42
资产总计	4,878,758,019.90	-104,207,546.06	4,774,550,473.84
预收款项/合同负债	152,664,457.25	13,259,565.77	165,924,023.02

报表项目	2019年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	160,239,463.13	-66,223,362.06	94,016,101.07
流动负债合计	2,894,370,015.83	-52,963,796.29	2,841,406,219.54
负债合计	3,410,296,458.50	-52,963,796.29	3,357,332,662.21
未分配利润	-1,340,321,556.68	-51,243,749.77	-1,391,565,306.45
所有者权益合计	1,468,461,561.40	-51,243,749.77	1,417,217,811.63
负债及所有者权益合计	4,878,758,019.90	-104,207,546.06	4,774,550,473.84

(续表)

报表项目	2020年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	383,301,706.29	-72,481,530.22	310,820,176.07
流动资产合计	1,168,156,492.27	-72,481,530.22	1,095,674,962.05
资产总计	4,224,778,143.63	-72,481,530.22	4,152,296,613.41
预收款项/合同负债	149,230,597.02	14,219,728.34	163,450,325.36
应交税费	183,107,952.00	-67,217,894.16	115,890,057.84
流动负债合计	3,322,415,134.67	-52,998,165.82	3,269,416,968.85
负债合计	3,729,021,346.06	-52,998,165.82	3,676,023,180.24
未分配利润	-2,313,078,690.34	-19,483,364.40	-2,332,562,054.74
所有者权益合计	495,756,797.57	-19,483,364.40	476,273,433.17
负债及所有者权益合计	4,224,778,143.63	-72,481,530.22	4,152,296,613.41

(续表)

报表项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	152,500,640.17	-21,222,886.57	131,277,753.60
流动资产合计	881,405,770.22	-21,222,886.57	860,182,883.65
资产总计	3,639,939,167.02	-21,222,886.57	3,618,716,280.45
预收款项/合同负债	175,839,982.24	14,219,728.34	190,059,710.58
应交税费	174,545,449.24	-67,217,894.16	107,327,555.08
流动负债合计	3,511,613,514.88	-52,998,165.82	3,458,615,349.06
负债合计	3,940,903,672.24	-52,998,165.82	3,887,905,506.42
未分配利润	-3,108,593,669.03	31,775,279.25	-3,076,818,389.78
所有者权益合计	-300,964,505.22	31,775,279.25	-269,189,225.97
负债及所有者权益合计	3,639,939,167.02	-21,222,886.57	3,618,716,280.45

(续表)

报表项目	2022年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	57,296,421.91	-4,720,928.71	52,575,493.20
流动资产合计	700,340,006.34	-4,720,928.71	695,619,077.63
资产总计	3,353,743,055.51	-4,720,928.71	3,349,022,126.80
预收款项/合同负债	174,185,356.40	14,326,277.01	188,511,633.41
应交税费	164,101,470.34	-67,217,894.16	96,883,576.18
流动负债合计	3,684,264,840.61	-52,891,617.15	3,631,373,223.46
负债合计	4,161,724,027.30	-52,891,617.15	4,108,832,410.15
未分配利润	-3,615,595,532.09	48,170,688.44	-3,567,424,843.65
所有者权益合计	-807,980,971.79	48,170,688.44	-759,810,283.35
负债及所有者权益合计	3,353,743,055.51	-4,720,928.71	3,349,022,126.80

(续表)

报表项目	2023年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	24,704,934.65	-870,708.73	23,834,225.92
流动资产合计	611,972,968.88	-870,708.73	611,102,260.15
资产总计	2,489,022,246.08	-870,708.73	2,488,151,537.35
预收款项/合同负债	161,921,965.15	14,326,277.01	176,248,242.16
应交税费	163,956,933.27	-67,217,894.16	96,739,039.11
流动负债合计	4,308,601,494.08	-52,891,617.15	4,255,709,876.93
负债合计	5,003,727,652.34	-52,891,617.15	4,950,836,035.19
未分配利润	-5,320,500,296.58	52,020,908.42	-5,268,479,388.16
所有者权益合计	-2,514,705,406.26	52,020,908.42	-2,462,684,497.84
负债及所有者权益合计	2,489,022,246.08	-870,708.73	2,488,151,537.35

4、对母公司利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	2015年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	727,581,810.32	-1,846,273.50	725,735,536.82
减：营业成本	307,299,738.87	-354,652.65	306,945,086.22
税金及附加	10,301,533.91	-34,525.32	10,267,008.59
加：信用减值损失			
资产减值损失	-8,350,814.83	-246,645.65	-8,597,460.48
二、营业利润	149,390,589.85	-1,703,741.18	147,686,848.67
三、利润总额	193,735,723.90	-1,703,741.18	192,031,982.72
四、净利润	176,286,067.28	-1,703,741.18	174,582,326.10

报表项目	2015 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其中：归属于母公司所有者的净利润	176,286,067.28	-1,703,741.18	174,582,326.10

(续表)

报表项目	2016 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	937,667,225.82	-54,120,479.84	883,546,745.98
减：营业成本	401,719,380.53	-19,445,302.57	382,274,077.96
税金及附加	12,385,736.23	-935,204.28	11,450,531.95
加：信用减值损失			
资产减值损失	-46,955,074.09	-16,206,178.72	-63,161,252.81
二、营业利润	261,529,222.33	-49,946,151.71	211,583,070.62
三、利润总额	310,791,105.59	-49,946,151.71	260,844,953.88
四、净利润	283,370,168.55	-49,946,151.71	233,424,016.84
其中：归属于母公司所有者的净利润	283,370,168.55	-49,946,151.71	233,424,016.84

(续表)

报表项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,046,894,197.70	-121,950,401.24	924,943,796.46
减：营业成本	496,262,470.99	-30,875,137.14	465,387,333.85
税金及附加	11,726,983.86	-2,208,688.94	9,518,294.92
加：信用减值损失			
资产减值损失	-110,132,104.83	-20,558,876.56	-130,690,981.39
二、营业利润	165,021,346.17	-109,425,451.72	55,595,894.45
三、利润总额	165,895,349.40	-109,425,451.72	56,469,897.68
四、净利润	142,092,146.09	-109,425,451.72	32,666,694.37
其中：归属于母公司所有者的净利润	142,092,146.09	-109,425,451.72	32,666,694.37

(续表)

报表项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	792,906,944.66	-198,262,468.66	594,644,476.00
减：营业成本	416,499,936.95	-83,388,443.20	333,111,493.75
税金及附加	10,587,673.83	-3,344,270.53	7,243,403.30
加：信用减值损失			

报表项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-325,203,065.32	-55,989,159.49	-381,192,224.81
二、营业利润	-338,538,453.75	-167,518,914.42	-506,057,368.17
三、利润总额	-332,734,245.15	-167,518,914.42	-500,253,159.57
四、净利润	-370,338,918.10	-167,518,914.42	-537,857,832.52
其中：归属于母公司所有者的净利润	-370,338,918.10	-167,518,914.42	-537,857,832.52

(续表)

报表项目	2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	341,285,526.32	-4,075,494.35	337,210,031.97
减：营业成本	234,230,476.06	-1,382,565.87	232,847,910.19
税金及附加	4,363,237.61	-39,986.46	4,323,251.15
加：信用减值损失	-1,039,862,168.35	281,386,017.15	-758,476,151.20
资产减值损失	-434,686,038.38	-1,382,565.87	-436,068,604.25
二、营业利润	-1,584,296,142.61	277,350,509.26	-1,306,945,633.35
三、利润总额	-1,586,681,653.02	277,350,509.26	-1,309,331,143.76
四、净利润	-1,588,700,021.75	277,350,509.26	-1,311,349,512.49
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,588,700,021.75	277,350,509.26	-1,311,349,512.49

(续表)

报表项目	2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	223,069,781.69	-9,355,086.80	213,714,694.89
减：营业成本	223,518,263.30	-4,005,236.30	219,513,027.00
税金及附加	5,583,671.29	-98,557.22	5,485,114.07
加：信用减值损失	-362,888,915.03	41,016,914.95	-321,872,000.08
资产减值损失	-18,734,685.96	-4,005,236.30	-22,739,922.26
二、营业利润	-951,251,139.78	31,760,385.37	-919,490,754.41
三、利润总额	-972,004,335.66	31,760,385.37	-940,243,950.29
四、净利润	-972,757,133.66	31,760,385.37	-940,996,748.29
其中：归属于母公司所有者的净利润	-972,757,133.66	31,760,385.37	-940,996,748.29

(续表)

报表项目	2021 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	73,814,185.82		73,814,185.82
减：营业成本	52,828,209.59		52,828,209.59
税金及附加	2,145,728.20		2,145,728.20
加：信用减值损失	-367,973,942.17	51,258,643.65	-316,715,298.52
资产减值损失	-109,365,969.55		-109,365,969.55
二、营业利润	-744,982,158.30	51,258,643.65	-693,723,514.65
三、利润总额	-795,512,428.69	51,258,643.65	-744,253,785.04
四、净利润	-795,514,978.69	51,258,643.65	-744,256,335.04
其中：归属于母公司所有者的净利润	-795,514,978.69	51,258,643.65	-744,256,335.04

(续表)

报表项目	2022 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	11,113,740.46		11,113,740.46
减：营业成本	9,952,643.13		9,952,643.13
税金及附加	620,572.26		620,572.26
加：信用减值损失	-47,500,882.49	16,395,409.19	-31,105,473.30
资产减值损失	-26,825,987.85		-26,825,987.85
二、营业利润	-303,166,137.93	16,395,409.19	-286,770,728.74
三、利润总额	-506,995,735.77	16,395,409.19	-490,600,326.58
四、净利润	-506,936,772.82	16,395,409.19	-490,541,363.63
其中：归属于母公司所有者的净利润	-506,936,772.82	16,395,409.19	-490,541,363.63

(续表)

报表项目	2023 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	25,874,191.16		25,874,191.16
减：营业成本	12,944,904.40		12,944,904.40
税金及附加	656,441.26		656,441.26
加：信用减值损失	-232,210,420.48	3,850,219.98	-228,360,200.50
资产减值损失	-1,063,662,486.53		-1,063,662,486.53
二、营业利润	-1,634,047,981.10	3,850,219.98	-1,630,197,761.12
三、利润总额	-1,704,889,252.79	3,850,219.98	-1,701,039,032.81
四、净利润	-1,704,904,764.49	3,850,219.98	-1,701,054,544.51
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,704,904,764.49	3,850,219.98	-1,701,054,544.51

四、其他事项

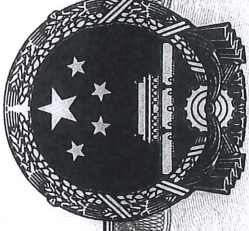
公司在持续整改过程中，依据会计准则和目前获取的相关证据对影响的各年度财务报表予以追溯调整。公司受历史原因、人员变动及客观条件所限，尽管公司现管理层努力做了大量核查工作，按照财务报表内部控制相关政策和程序对公司的资产、债权债务等进行了多次清查，并及时进行了相应的前期会计差错更正和相关的信息披露，但各年度财务报表相关数据是以前期间累计形成的，受目前可获取的相关证据、公司历史原因以及以前年度财务报告内部控制情况的影响，可能还存在追溯调整不完整以及追溯调整不够准确的情形。



主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

二〇二四年十月三十日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 6000 万元
成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

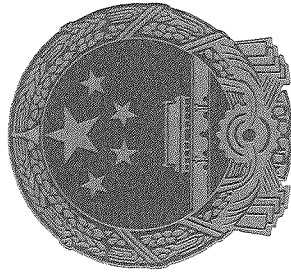
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024 年 05 月 27 日

证书序号: 0014624



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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

事务所
CPAS

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

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

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

事务所
CPAS

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

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



姓名 蒋红伍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-2-11
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511027197202110500
Identity card No.



姓名:蒋红伍
证书编号:510100023034



证书编号: 510100023034
No. of Certificate
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
四川省注册会计师协会
发证日期: 2001 年 10 月 17 日
Date of Issuance



年度检验登记
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.





姓名 夏静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-12-03
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 511623198612033482
Identity card No



姓名:夏静

证书编号:110101360304

年度检验登记 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 renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110101360304

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019年06月19日

