

关于北京捷成世纪科技股份有限公司
会计差错更正专项说明
的鉴证报告

中兴财光华审专字（2022）第 212058 号

目 录

关于北京捷成世纪科技股份有限公司会计差错
更正专项说明的鉴证报告

北京捷成世纪科技股份有限公司会计差错更正
专项说明

关于北京捷成世纪科技股份有限公司 会计差错更正专项说明 的鉴证报告

中兴财光华审专字（2022）第 212058 号

北京捷成世纪科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称捷成股份）管理层编制的《北京捷成世纪科技股份有限公司会计差错更正专项说明》（以下简称专项说明）进行专项鉴证。该专项说明中所述捷成股份会计差错更正事项，涉及 2016 年度合并及公司财务报表、2017 年度合并及公司财务报表、2018 年度合并及公司财务报表、2019 年度合并及公司财务报表、2020 年度合并及公司财务报表，以及 2021 年第一季度合并及公司财务报表、2021 年半年度合并及公司财务报表、2021 年第三季度合并及公司财务报表。由于更正前的 2021 年第一季度合并及公司财务报表、2021 年半年度合并及公司财务报表、2021 年第三季度合并及公司财务报表未经审计，我们仅对 2016 年度合并及公司财务报表、2017 年度合并及公司财务报表、2018 年度合并及公司财务报表、2019 年度合并及公司财务报表、2020 年度合并及公司财务报表会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证结论。

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》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》（2018 年修订）等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，是捷成股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对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，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的鉴证证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，捷成股份的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》（2018 年修订）等相关规定编制，对 2016 年度合并及公司财务报表、2017 年度合并及公司财务报表、2018 年度合并及公司财务报表、2019 年度合并及公司财务报表、2020 年度合并及公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供捷成股份会计差错更正披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2022 年 02 月 25 日

北京捷成世纪科技股份有限公司

会计差错更正专项说明

北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称捷成股份）于 2021 年度财务报表编制过程中发现会计差错更正事项，并根据《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》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2016 年度合并及公司财务报表、2017 年度合并及公司财务报表、2018 年度合并及公司财务报表、2019 年度合并及公司财务报表、2020 年度合并及公司财务报表，以及 2021 年第一季度合并及公司财务报表、2021 年半年度合并及公司财务报表、2021 年第三季度合并及公司财务报表。具体情况说明如下：

一、会计差错更正的原因

1、公司结合部分资金业务实质及资金实际流向进行账务处理，需调整 2018-2021 年的预付款项、其他应收款、其他应付款、财务费用科目，对 2018 年至 2020 年度及 2021 年前三季度归属于母公司净利润影响金额分别为 3.34 万元、199.90 万元、4,188.90 万元、138.22 万元。

2、公司根据部分影视投资项目的进展及资金实际回款情况进行账务处理，并相应调整坏账准备，需调整 2017-2021 年的应收账款、预付款项、其他应收款、递延所得税资产、资产减值损失、信用减值损失、所得税费用科目，对 2017 年至 2020 年度归属于母公司净利润影响金额分别为-193.87 万元、-292.98 万元、311.85 万元、-3,904.65 万元。

3、公司根据部分无形资产已签署的合同、介质交付时点及授权期限，应及时确认无形资产，按照适用的摊销方法相应结转营业成本，需调整 2020-2021 年的预付款项、无形资产、应付账款、营业成本科目，对 2020 年至 2021 年前三季度归属于母公司净利润影响金额分别为-1,168.40 万元、1,168.40 万元。

4、公司个别影视剧制作项目为联合摄制，根据《电影企业会计核算办法》对影视剧联合制作项目在满足收入确认条件时的规定，需调整 2018 年的营业收

入及营业成本科目，不影响归属于母公司的净利润。

5、公司个别项目因业务信息和财务信息衔接问题导致存货核算不恰当，需调整 2016 年的存货及预付款项科目，不影响归属于母公司的净利润。

6、公司将购买版权等长期资产而支付的预付款项，应列报在其他非流动资产科目，需调整 2016-2021 年的预付款项及其他非流动资产科目，不影响各年归属于母公司的净利润。

7、公司调整部分往来款的坏账准备、根据会计准则对部分科目进行重分类、债权债务抵消应及时进行账务处理等，需调整 2019-2021 年的应收账款、预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款、投资收益、信用减值损失科目，对 2020 年度及 2021 年前三季度归属于母公司净利润影响金额分别为 109.44 万元、34.56 万元。

8、公司通过自查补税的方式补缴 2016 年度、2017 年度企业所得税共计 10,630.39 万元，计入了 2019 年度及 2021 年度损益。公司将补缴企业所得税调整计入对应期间，对 2016 年度、2017 年度、2019 年度及 2021 年前三季度归属于母公司净利润影响金额分别为-2,910.45 万元、-7,719.95 万元、5,015 万元、5,390.78 万元。

二、更正事项对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 2016-2020 年度、2021 年第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

(一)对 2016 年度合并及公司财务报表的影响

1.合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付账款	1,061,964,687.28	-135,307,613.12	926,657,074.16
存货	515,131,981.40	-9,434,000.00	505,697,981.40

流动资产合计	4,879,822,888.65	-144,741,613.12	4,735,081,275.53
其他非流动资产	10,390,970.00	144,741,613.12	155,132,583.12
非流动资产合计	7,792,111,235.81	144,741,613.12	7,936,852,848.93
资产总计	12,671,934,124.46	--	12,671,934,124.46
应交税费	157,775,295.89	29,104,475.07	186,879,770.96
流动负债合计	2,672,569,371.22	29,104,475.07	2,701,673,846.29
负债合计	3,630,727,018.37	29,104,475.07	3,659,831,493.44
未分配利润	1,723,224,770.06	-29,104,475.07	1,694,120,294.99
归属于母公司股东权益合计	8,977,154,067.46	-29,104,475.07	8,948,049,592.39
股东权益合计	9,041,207,106.09	-29,104,475.07	9,012,102,631.02

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2016 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	124,590,015.15	29,104,475.07	153,694,490.22
净利润	993,939,414.13	-29,104,475.07	964,834,939.06
归属于母公司股东的净利润	961,452,591.44	-29,104,475.07	932,348,116.37

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

2. 公司财务报表

(1) 公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(二)对 2017 年度合并及公司财务报表的影响

1.合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	2,206,873,504.74	13,500,000.00	2,220,373,504.74
预付账款	2,233,292,350.09	-414,347,089.21	1,818,945,260.88
其他应收款	481,405,124.89	5,415,100.00	486,820,224.89
流动资产合计	6,745,981,596.48	-395,431,989.21	6,350,549,607.27
递延所得税资产	68,485,589.68	146,225.00	68,631,814.68
其他非流动资产	11,378,970.00	393,347,089.21	404,726,059.21
非流动资产合计	8,405,289,232.30	393,493,314.21	8,798,782,546.51
资产总计	15,151,270,828.78	-1,938,675.00	15,149,332,153.78
应交税费	190,540,512.03	106,303,948.00	296,844,460.03
流动负债合计	4,125,945,032.40	106,303,948.00	4,232,248,980.40
负债合计	5,325,206,133.58	106,303,948.00	5,431,510,081.58
未分配利润	2,702,870,882.30	-108,242,623.00	2,594,628,259.30
归属于母公司股东权益合计	9,817,920,262.07	-108,242,623.00	9,709,677,639.07
股东权益合计	9,826,064,695.20	-108,242,623.00	9,717,822,072.20
负债和股东权益总计	15,151,270,828.78	-1,938,675.00	15,149,332,153.78

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2017 年度
----	---------

	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	355,566,756.04	2,084,900.00	357,651,656.04
营业利润	1,115,508,777.58	-2,084,900.00	1,113,423,877.58
利润总额	1,115,737,568.82	-2,084,900.00	1,113,652,668.82
所得税费用	33,039,239.87	77,053,247.93	110,092,487.80
净利润	1,082,698,328.95	-79,138,147.93	1,003,560,181.02
归属于母公司股东的 净利润	1,074,404,155.19	-79,138,147.93	995,266,007.26

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2.公司财务报表

(1) 公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(三)对 2018 年度财务报表的影响

1.合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	3,504,808,814.88	27,125,000.00	3,531,933,814.88
预付账款	2,077,026,101.57	-508,237,338.40	1,568,788,763.17
其他应收款	1,022,553,317.65	-14,639,700.00	1,007,913,617.65
流动资产合计	7,964,778,479.11	-495,752,038.40	7,469,026,440.71

递延所得税资产	119,025,276.85	146,225.00	119,171,501.85
其他非流动资产	43,341,170.00	450,737,338.40	494,078,508.40
非流动资产合计	8,011,866,867.75	450,883,563.40	8,462,750,431.15
资产总计	15,976,645,346.86	-44,868,475.00	15,931,776,871.86
应交税费	242,144,166.68	106,303,948.00	348,448,114.68
其他应付款	289,440,535.47	-40,033,369.86	249,407,165.61
流动负债合计	5,128,426,574.40	66,270,578.14	5,194,697,152.54
负债合计	6,165,086,936.33	66,270,578.14	6,231,357,514.47
未分配利润	2,684,748,838.77	-111,139,053.14	2,573,609,785.63
归属于母公司股东权益合计	9,806,219,456.57	-111,139,053.14	9,695,080,403.43
股东权益合计	9,811,558,410.53	-111,139,053.14	9,700,419,357.39
负债和股东权益总计	15,976,645,346.86	-44,868,475.00	15,931,776,871.86

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2018 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	5,028,229,484.04	-77,830,188.90	4,950,399,295.14
营业成本	3,337,984,366.85	-77,830,188.90	3,260,154,177.95
财务费用	196,563,497.91	-33,369.86	196,530,128.05
资产减值损失	1,059,084,240.82	2,929,800.00	1,062,014,040.82
营业利润	152,979,688.69	-2,896,430.14	150,083,258.55
利润总额	151,141,445.36	-2,896,430.14	148,245,015.22
净利润	91,042,372.14	-2,896,430.14	88,145,942.00
归属于母公司股东的净利润	93,644,829.68	-2,896,430.14	90,748,399.54

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2. 公司财务报表

(1) 公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(四)对 2019 年度财务报表的影响

1.合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	2,535,481,135.13	15,750,000.00	2,551,231,135.13
预付款项	1,308,616,532.64	-367,891,384.94	940,725,147.70
流动资产合计	6,044,465,389.48	-352,141,384.94	5,692,324,004.54
其他非流动资产	8,670,370.00	302,391,384.94	311,061,754.94
非流动资产合计	6,688,811,048.04	302,391,384.94	6,991,202,432.98
资产总计	12,733,276,437.52	-49,750,000.00	12,683,526,437.52
应交税费	83,916,142.21	56,153,948.00	140,070,090.21
其他应付款	431,619,465.72	-50,032,372.60	381,587,093.12
流动负债合计	4,857,078,471.95	6,121,575.40	4,863,200,047.35
负债合计	5,300,561,320.76	6,121,575.40	5,306,682,896.16
未分配利润	296,206,748.47	-55,871,575.40	240,335,173.07
归属于母公司股东权益合计	7,428,122,978.10	-55,871,575.40	7,372,251,402.70
股东权益合计	7,432,715,116.76	-55,871,575.40	7,376,843,541.36
负债和股东权益总计	12,733,276,437.52	-49,750,000.00	12,683,526,437.52

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2019 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
财务费用	196,710,153.18	-1,999,002.74	194,711,150.44
投资收益	30,100,194.71	-7,650,000.00	22,450,194.71

信用减值损失	-960,099,111.36	10,914,700.00	-949,184,411.36
营业利润	-2,428,528,397.89	5,263,702.74	-2,423,264,695.15
利润总额	-2,339,952,578.30	5,263,702.74	-2,334,688,875.56
所得税费用	42,013,312.23	-50,003,775.00	-7,990,462.77
净利润	-2,381,965,890.53	55,267,477.74	-2,326,698,412.79
归属于母公司股东的净利润	-2,380,328,768.16	55,267,477.74	-2,325,061,290.42

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2.公司财务报表

(1) 公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(五)对 2020 年度财务报表的影响

1.合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,604,954,312.03	-116,007,050.00	1,488,947,262.03
预付款项	1,177,151,440.05	-864,133,631.59	313,017,808.46
其他应收款	348,054,880.65	22,064,438.92	370,119,319.57
流动资产合计	4,265,561,383.52	-958,076,242.67	3,307,485,140.85
无形资产	2,001,090,330.53	184,000.00	2,001,274,330.53
其他非流动资产	7,547,600.00	741,582,037.00	749,129,637.00
非流动资产合计	6,461,967,612.33	741,766,037.00	7,203,733,649.33

资产总计	10,727,528,995.85	-216,310,205.67	10,511,218,790.18
应付账款	1,156,741,777.27	-102,897,100.00	1,053,844,677.27
合同负债	674,193,590.02	-15,000,000.00	659,193,590.02
应交税费	76,431,004.54	56,153,948.00	132,584,952.54
其他应付款	653,846,529.17	-90,993,992.65	562,852,536.52
流动负债合计	4,111,365,407.64	-152,737,144.65	3,958,628,262.99
负债合计	4,326,193,429.58	-152,737,144.65	4,173,456,284.93
未分配利润	-934,621,156.44	-63,618,663.02	-998,239,819.46
归属于母公司所有者权益合计	6,270,471,113.99	-63,618,663.02	6,206,852,450.97
少数股东权益	130,864,452.28	45,602.00	130,910,054.28
所有者权益合计	6,401,335,566.27	-63,573,061.02	6,337,762,505.25
负债和所有者权益总计	10,727,528,995.85	-216,310,205.67	10,511,218,790.18

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	2,449,145,118.37	11,684,000.00	2,460,829,118.37
财务费用	163,872,205.19	-1,888,964.38	161,983,240.81
信用减值损失	-903,668,362.68	2,093,550.00	-901,574,812.68
营业利润	-1,235,618,710.49	-7,701,485.62	-1,243,320,196.11
利润总额	-1,277,627,557.37	-7,701,485.62	-1,285,329,042.99
净利润	-1,230,222,817.40	-7,701,485.62	-1,237,924,303.02
归属于母公司股东的净利润	-1,230,827,904.91	-7,747,087.62	-1,238,574,992.53
少数股东损益	605,087.51	45,602.00	650,689.51

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
收到的其他与经营活动有关的现金	378,687,540.02	-39,183,594.59	339,503,945.43
经营活动现金流入小计	3,081,257,610.25	-39,183,594.59	3,042,074,015.66

购买商品、接受劳务支付的现金	816,744,558.02	-39,183,594.59	777,560,963.43
经营活动现金流出小计	1,253,455,795.21	-39,183,594.59	1,214,272,200.62
经营活动产生的现金流量净额	1,827,801,815.04	--	1,827,801,815.04

2.公司财务报表

(1) 公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	150,083,515.06	-39,183,594.59	110,899,920.47
其他应收款	2,386,477,522.83	39,183,594.59	2,425,661,117.42
流动资产合计	2,907,703,279.44	--	2,907,703,279.44
资产总计	11,431,278,505.63	--	11,431,278,505.63

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

单位：元

项目	2020年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
收到的其他与经营活动有关的现金	575,326,494.74	-39,183,594.59	536,142,900.15
经营活动现金流入小计	914,427,308.30	-39,183,594.59	875,243,713.71
购买商品、接受劳务支付的现金	217,566,248.24	-39,183,594.59	178,382,653.65
经营活动现金流出小计	398,003,956.12	-39,183,594.59	358,820,361.53
经营活动产生的现金流量净额	516,423,352.18	--	516,423,352.18

(六)对2021年第一季度财务报表的影响

1.合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年3月31日
----	------------

	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,566,437,885.88	-500,000.00	1,565,937,885.88
预付款项	1,341,183,193.74	-998,500,172.27	342,683,021.47
其他应收款	361,355,489.47	21,953,500.00	383,308,989.47
流动资产合计	4,274,197,339.32	-977,046,672.27	3,297,150,667.05
其他非流动资产	7,547,600.00	876,316,577.68	883,864,177.68
非流动资产合计	6,674,582,989.58	876,316,577.68	7,550,899,567.26
资产总计	10,948,780,328.90	-100,730,094.59	10,848,050,234.31
应付账款	1,472,543,139.14	11,500,000.00	1,484,043,139.14
合同负债	765,219,800.01	-15,000,000.00	750,219,800.01
应交税费	71,092,336.19	56,153,948.00	127,246,284.19
其他应付款	420,806,293.16	-91,560,602.80	329,245,690.36
流动负债合计	4,373,063,628.24	-38,906,654.80	4,334,156,973.44
负债合计	4,447,891,650.18	-38,906,654.80	4,408,984,995.38
未分配利润	-838,956,640.68	-61,913,439.79	-900,870,080.47
归属于母公司股东权益合计	6,366,259,447.84	-61,913,439.79	6,304,346,008.05
少数股东权益	134,629,230.88	90,000.00	134,719,230.88
股东权益合计	6,500,888,678.72	-61,823,439.79	6,439,065,238.93
负债和股东权益总计	10,948,780,328.90	-100,730,094.59	10,848,050,234.31

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2021年1-3月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	603,708,905.74	-184,000.00	603,524,905.74
财务费用	29,905,328.95	-455,671.23	29,449,657.72
信用减值损失	232,623.50	1,109,950.00	1,342,573.50
营业利润	106,869,039.41	1,749,621.23	108,618,660.64
利润总额	105,099,418.67	1,749,621.23	106,849,039.90
净利润	97,925,352.61	1,749,621.23	99,674,973.84
归属于母公司股东的净利润	95,664,515.76	1,705,223.23	97,369,738.99
少数股东损益	2,260,836.85	44,398.00	2,305,234.85

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2. 公司财务报表

(1) 公司资产负债表

单位：元

项目	2021年3月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	160,436,584.79	-39,183,594.59	121,252,990.20
其他应收款	2,377,912,772.16	39,183,594.59	2,417,096,366.75
流动资产合计	2,863,504,611.27	--	2,863,504,611.27
资产总计	11,381,425,581.78	--	11,381,425,581.78

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(七) 对 2021 年半年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,031,750,122.57	-500,000.00	1,031,250,122.57
预付款项	1,353,218,103.75	-1,037,173,229.28	316,044,874.47
其他应收款	288,119,353.52	21,953,500.00	310,072,853.52
流动资产合计	4,104,013,893.50	-1,015,719,729.28	3,088,294,164.22
其他非流动资产	7,547,600.00	914,989,634.69	922,537,234.69
非流动资产合计	6,766,704,577.71	914,989,634.69	7,681,694,212.40
资产总计	10,870,718,471.21	-100,730,094.59	10,769,988,376.62

应付账款	1,258,949,387.47	11,500,000.00	1,270,449,387.47
合同负债	708,085,675.26	-15,000,000.00	693,085,675.26
应交税费	84,046,175.12	56,153,948.00	140,200,123.12
其他应付款	460,821,427.22	-92,021,337.05	368,800,090.17
流动负债合计	4,118,585,410.75	-39,367,389.05	4,079,218,021.70
负债合计	4,157,193,955.51	-39,367,389.05	4,117,826,566.46
未分配利润	-631,312,602.42	-61,452,705.54	-692,765,307.96
归属于母公司股东权益合计	6,573,641,352.38	-61,452,705.54	6,512,188,646.84
少数股东权益	139,883,163.32	90,000.00	139,973,163.32
股东权益合计	6,713,524,515.70	-61,362,705.54	6,652,161,810.16
负债和股东权益总计	10,870,718,471.21	-100,730,094.59	10,769,988,376.62

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2021年1-6月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	1,341,972,075.48	-184,000.00	1,341,788,075.48
财务费用	58,913,377.45	-916,405.48	57,996,971.97
信用减值损失	-36,985,170.26	1,109,950.00	-35,875,220.26
营业利润	335,804,816.33	2,210,355.48	338,015,171.81
利润总额	336,027,806.94	2,210,355.48	338,238,162.42
净利润	315,306,352.72	2,210,355.48	317,516,708.20
归属于母公司股东的净利润	303,308,554.02	2,165,957.48	305,474,511.50
少数股东损益	11,997,798.70	44,398.00	12,042,196.70

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2. 公司财务报表

(1) 公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日
----	------------

	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	139,094,792.93	-39,183,594.59	99,911,198.34
其他应收款	2,336,610,890.09	39,183,594.59	2,375,794,484.68
流动资产合计	2,799,731,738.94	--	2,799,731,738.94
资产总计	11,359,368,449.17	--	11,359,368,449.17

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(八)对 2021 年第三季度财务报表的影响

1.合并财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,277,279,614.41	13,750,000.00	1,291,029,614.41
预付款项	1,431,594,871.23	-1,080,702,694.33	350,892,176.90
其他应收款	268,229,077.89	21,953,500.00	290,182,577.89
流动资产合计	4,018,368,719.71	-1,044,999,194.33	2,973,369,525.38
其他非流动资产	7,547,600.00	958,519,099.74	966,066,699.74
非流动资产合计	6,807,576,461.43	958,519,099.74	7,766,095,561.17
资产总计	10,825,945,181.14	-86,480,094.59	10,739,465,086.55
其他应付款	458,669,104.44	-92,487,134.31	366,181,970.13
流动负债合计	3,977,208,826.38	-92,487,134.31	3,884,721,692.07
负债合计	4,015,817,371.14	-92,487,134.31	3,923,330,236.83
未分配利润	-540,814,777.04	3,700,881.80	-537,113,895.24
归属于母公司股东权益合计	6,664,180,778.18	3,700,881.80	6,667,881,659.98
少数股东权益	145,947,031.82	2,306,157.92	148,253,189.74
股东权益合计	6,810,127,810.00	6,007,039.72	6,816,134,849.72

负债和股东权益总计	10,825,945,181.14	-86,480,094.59	10,739,465,086.55
-----------	-------------------	----------------	-------------------

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2021年1-9月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	1,847,184,403.51	-11,684,000.00	1,835,500,403.51
财务费用	96,551,334.92	-1,382,202.74	95,169,132.18
信用减值损失	-30,264,860.96	359,950.00	-29,904,910.96
营业利润	485,249,253.95	13,426,152.74	498,675,406.69
利润总额	481,487,517.64	13,426,152.74	494,913,670.38
所得税费用	70,419,471.04	-56,153,948.00	14,265,523.04
净利润	411,068,046.60	69,580,100.74	480,648,147.34
归属于母公司股东的净利润	393,806,379.40	67,319,544.82	461,125,924.22
少数股东损益	17,261,667.20	2,260,555.92	19,522,223.12

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2. 公司财务报表

(1) 公司资产负债表

会计差错更正对资产负债表没有影响。

(2) 公司利润表

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 公司现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

三、提示说明

为了更好地理解公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2016年度合并及公司财务报表、2017年度合并及公司财务报表、2018年度合并及公司财务报表、2019年度合并及公司财务报表、2020年度合并及公司财务报表，以及2021年第一季度合并及公司财务报表、2021年半年度合并及公

司财务报表、2021年第三季度合并及公司财务报表一并阅读。

北京捷成世纪科技股份有限公司

2022年02月25日