



深圳市赛为智能股份有限公司
前期重大会计差错更正专项说明的
审核报告

亚会专审字（2022）第 01390004 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

一、	前期重大会计差错更正专项说明的鉴证报告	1-2
二、	前期重大会计差错更正的专项说明	3-14

深圳市赛为智能股份有限公司 前期重大会计差错更正专项说明的 审核报告

亚会专审字（2022）第 01390004 号

深圳市赛为智能股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“赛为智能”）管理层编制的《深圳市赛为智能股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明》。该专项说明中所述赛为智能前期会计差错更正事项涉及 2018 年至 2020 年度的合并及公司财务报表。

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》，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》等相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是赛为智能管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对赛为智能管理层编制的前期会计差错更正情况说明是否不存在重大错报获取合理保证，并发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了询问、检查记录和文件、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，赛为智能管理层编制的专项说明，如实反映了赛为智能前期会计差错更正的情况。赛为智能对专项说明的编制和披露符合《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》的相关规定。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供赛为智能会计差错更正披露之目的使用，不得用作任何其他用途。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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蓝贤忠

中国·北京

中国注册会计师：罗建平

二〇二二年四月二十六日

深圳市赛为智能股份有限公司 前期重大会计差错更正专项说明

深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2020 年度被出具无法表示意见审计报告，无法表示意见所述事项涉及面广，本公司因此全面自查，发现以前年度会计处理存在重大会计差错。本公司已对前期差错进行了更正，并对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表进行了追溯调整。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》和深圳证券交易所的相关规定，本公司将前期重大会计差错更正事项说明如下。

一、前期差错更正事项的主要原因及具体内容

（一）前期会计差错更正主要原因

深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“公司”或“赛为智能”）于2021年5月10日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局下发的《关于对深圳市赛为智能股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2021]52号），指出公司部分资金支出实际情况与公司在2020年半年报及2020年年度报告中披露情况不符；公司全资子公司深圳前海博益科技发展有限公司2020年部分应收账款的资金回款最终来源于公司，构成虚构应收账款收回，具体事项详见本公司于2021年6月9日公告的《关于中国证券监督管理委员会深圳监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：2021-070）的相关说明。

（二）前期会计差错更正的内容

1、针对全面自查中认定为无商业实质支出的调整

通过对公司历年与《责令改正决定书》中披露的无商业实质支出的单位交易情况进行全面分析检查，发现与深圳前海俊涵科技有限公司（以下简称“前海俊涵”）存在以项目咨询管理费的名义计入工程施工成本9,699,144.19元、以技术服务费的名义计入管理费用的2,623,235.92元，合计支付12,322,380.11元。公司于2020年1月将华兴银行所贷资金及通过工程款及预付款等方式将2.5亿元支付给陕西格尚实业有限公司、深圳市泰和嘉源贸易有限公司、深圳昊天航宇贸易有限公司、广州高倬信息科技有限公司用于解决泰达宏利2017年认购公司定增股票的资金回笼问题，该交易不存在商业交易实质。

针对该问题，冲减相应的成本费用，并确认相应的其他债权。

2、对数据中心业务的调整

由于《责令改正决定书》中披露的数据中心项目存在内控缺陷、管理混乱、核算不清，因此本公司决定对历年确认的数据中心项目进行全面检查。自查中发现主要存在以下问题：

（1）针对已完工验收的项目未按分包合同暂估施工成本。

经自查发现，由于数据中心项目管理混乱，未能及时向集团财务中心报送工程施工情况。因此本公司财务核算中主要以收到分包商开来发票的日期作为施工

成本入账的时点，从而项目验收结算后仍有施工成本入账的现象，进而导致少计工程施工及营业成本等问题。

针对该问题，本公司按照分包商实际履行分包义务的时点、以分包合同约定的对价为基础，对以前年度各期工程施工进行追溯调整，并据此调整营业成本等科目。

(2) 工程结算后，未能按照结算造价及分包商结算成本及时对工程累计确认合同收入及合同成本进行调整。

经自查发现，部分数据中心项目未能及时向集团财务中心抄送项目结算报告、财务核算中在结算日后未能按照结算报告及时对工程累计确认合同收入及合同成本进行调整，导致累计确认合同收入及合同成本与结算金额存在重大差异，存在超额确认收入情况。

针对该问题，本公司对所有已结算的项目进行检查，对累计确认合同收入及合同成本与结算金额之间的差异，追溯调整至相应的结算年度。

3、合并范围的调整

2018年1月11日合肥赛为与何邦来、范龙飞签订安徽中潜建筑工程有限公司（以下简称“安徽中潜”）增资扩股协议，2018年2月27日，安徽中潜董事会决议由李娜任董事长，林伟、何邦来任董事，其中李娜、林伟为合肥赛为委派。签订增资扩股协议后公司一直未能履行实际出资义务，但安徽中潜自董事会改选后，董事会三名成员中合肥赛为实际委派了两名，已经达到了实际控制的条件。

针对该问题，将安徽中潜纳入合并范围，并调整相应年度合并报表。

4、在建工程转固时点错误调整

本公司2020年2月自购买取得赛为大厦不动产权，详见本公司于2020年2月27日公告的《关于公司购置房产的进展公告》（公告编号：2020-014）的相关说明。本公司将支付赛为大厦的购置款及贷款利息计入在建工程，并在2021年主体工程装修完毕开始使用后转入固定资产核算。

由于房屋主体结构与水电装修等附属设施的可使用寿命不同，因此根据《企业会计准则第4号——固定资产》第五条规定，房屋主体结构与装修应当分别确

认为不同的固定资产，分别按照资产项目自身的状态来确定其是否已经达到预定可使用状态。由于主体工程在购买时即符合原定的建筑工程相关技术指标、满足本公司对不动产主体工程的使用要求，应当在控制该项资产时即确认为固定资产，并按照准则规定计提折旧。同时，由于对固定资产的调整导致购置不动产的贷款利息不符合借款费用资本化的条件，相应调整计入当期损益。

5、坏账准备计提不足

(1) 深圳前海皓能互联网有限公司（以下简称前海皓能）于2015年8月上线“惠投无忧”网贷平台，从事P2P网贷业务。为响应国家金融政策要求，前海皓能于2019年2月14日决定退出网贷行业，不再经营网贷业务。2019年3月23日起，惠投无忧平台停止发标，进入清退阶段。清退过程中，前海皓能对借款人逾期未正常还款的部分业务，通过与出借人签订债转协议由前海皓能进行代偿，以保障投资人的权益。截止至2020年7月16日所有投资人款项均已代偿完毕，累计代偿16,892,156.08元。截至2020年6月30日，针对该笔其他应收款，累计计提坏账11,186,654.83元。

在后期对于借款人的逾期资金追偿过程中，由于涉及P2P业务，法院一律不予立案。因此公司判断，清算过程中代位清偿出借人资金产生的其他应收款内预计无法收回，按照谨慎性原则对该事项产生的其他应收款在2020年度全额补提坏账5,705,501.25元。

(2) 2016年1月，四川省川塔恒远实业有限公司（以下简称川塔公司）因四川电视塔“成都339”广场工程项目的资金需求，向前海皓能提出500万元的抵押借款需求。川塔公司将其持有的预售登记总价款共计6,753,100元整的不动产抵押至前海皓能名下，并签署《借款合同》，合同约定，借款期限为3个月，即自2016年1月29日起至2016年4月29日止，借款年化利息为24%，按月计息付息。前海皓能根据约定将500万元资金出借至川塔指定账户，同时，将该笔借款业务在财务报表“发放贷款及垫款”中体现。

公司2018年度对川塔公司向人民法院提起诉讼，并对该抵押物申请强制执行。截止至2018年12月31日，川塔公司抵押的不动产仍在强制执行阶段，我司判断

该项金融资产的预期可收回金额仍有较大的可能性，因此对该笔借款计提了 10 万元的坏账。

2019 年度，接人民法院通知，人民法院按照执行的先后及抵押权登记顺序，先向各大银行债权人偿付了执行款，因川塔存在债务数量较多，债务金额较大，并且资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力，认为企业信用状况及资产质量发生重大不利变化，存在明显的重大坏账迹象，因此对该笔贷款应当按照预期信用损失全额计提坏账。

由于本公司未能保持对川塔公司信用状况的持续跟进，无法及时把握该项金融资产的信用风险，导致 2019 年度少计坏账准备。

6、其他调整

(1) 对子公司中新赛为存货跌价准备计提不足的调整。

(2) 结构性存款由银行存款调整至交易性金融资产核算。

(3) 合肥赛为将即以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的应收云信列报为应收款项融资。

(4) 公司将收购北京开心人的或有对价分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，由其他权益工具投资调整至交易性金融资产。

(5) 其他

二、前期会计差错更正事项对合并及公司财务报表的影响

本公司依据企业会计准则及公司会计政策，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表进行全面梳理、核实，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度合并及公司财务报表进行追溯重述，追溯调整对合并及公司财务报表相关项目的影响具体如下：

(一)、前期会计差错更正事项对合并财务报表的影响

1、前期会计差错更正事项对 2020 年合并财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
----------	-------	--------	-------

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
货币资金	359,131,609.83	404,897.09	359,536,506.92
交易性金融资产	-	12,287,457.53	12,287,457.53
应收账款	985,233,099.99	-389,561,482.11	595,671,617.88
应收款项融资	-	2,796,146.00	2,796,146.00
预付款项	123,888,981.53	-91,554,153.59	32,334,827.94
其他应收款	317,169,215.75	240,929,958.83	558,099,174.58
存货	28,147,175.11	12,481,779.73	40,628,954.84
合同资产	815,687,426.20	-250,123,443.18	565,563,983.02
其他流动资产	84,046,635.47	-10,770,649.68	73,275,985.79
发放贷款和垫款	4,900,000.00	-4,900,000.00	-
其他权益工具投资	-	5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产	5,200,000.00	-5,200,000.00	-
固定资产	786,413,388.38	309,024,951.15	1,095,438,339.53
在建工程	411,671,254.83	-359,986,010.06	51,685,244.77
无形资产	588,008,661.53	-361,746.03	587,646,915.50
开发支出	14,230,399.80	837,628.00	15,068,027.80
商誉	389,852,466.28	42,821.46	389,895,287.74
长期待摊费用	18,816,769.20	361,746.03	19,178,515.23
递延所得税资产	50,731,621.71	72,603,254.10	123,334,875.81
短期借款	631,307,040.00	-1,956,234.76	629,350,805.24
应付账款	969,967,977.87	-45,056,169.49	924,911,808.38
预收款项	-	648,193.76	648,193.76
合同负债	139,257,726.07	-1,883,619.71	137,374,106.36
应付职工薪酬	13,247,328.49	181,557.53	13,428,886.02
应交税费	26,491,513.58	7,652,437.43	34,143,951.01
其他应付款	129,300,111.85	-8,059,698.06	121,240,413.79
其他流动负债		2,698,000.00	2,698,000.00
长期借款	1,020,875,780.61	2,168,202.16	1,023,043,982.77
库存股	54,315,120.00	-2,498,280.00	51,816,840.00
其他综合收益	2,492,099.92	131,296.23	2,623,396.15
未分配利润	31,191,131.12	-413,819,666.07	-382,628,534.95
少数股东权益	9,148,658.48	-689,423.75	8,459,234.73
营业收入	1,569,504,579.10	-214,080,551.94	1,355,424,027.16
营业成本	1,118,384,647.16	-204,160,639.84	914,224,007.32
税金及附加	3,386,815.33	71,078.71	3,457,894.04
销售费用	133,341,206.01	4,053,684.93	137,394,890.94

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
管理费用	133,662,290.06	10,935,051.88	144,597,341.94
研发费用	73,150,972.12	-2,438,202.85	70,712,769.27
财务费用	78,690,441.67	-21,322,875.01	57,367,566.66
其他收益	37,606,236.46	77,219.55	37,683,456.01
投资收益	1,173,939.14	-10,433,167.22	-9,259,228.08
信用减值损失	-46,731,600.47	-437,921,321.37	-484,652,921.84
资产减值损失	-83,118,721.30	12,948,989.30	-70,169,732.00
营业外收入	105,031.17	148,584.91	253,616.08
所得税费用	-6,666,854.09	-64,018,334.42	-70,685,188.51
净利润	-56,808,699.35	-372,380,010.17	-429,188,709.52
销售商品、提供劳务收到的现金	1,246,510,795.69	-46,107,202.78	1,200,403,592.91
收到的税费返还	1,241,337.80	-1,241,337.80	-
收到其他与经营活动有关的现金	69,943,474.99	893,988,496.73	963,931,971.72
购买商品、接受劳务支付的现金	743,548,833.05	-218,294,904.75	525,253,928.30
支付给职工以及为职工支付的现金	181,189,017.08	-37,822,881.02	143,366,136.06
支付的各项税费	22,649,244.95	2,542,381.36	25,191,626.31
支付其他与经营活动有关的现金	345,618,552.94	1,357,290,204.21	1,702,908,757.15
收回投资收到的现金	-	216,900,000.00	216,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	168,910.00	168,910.00
收到其他与投资活动有关的现金	31,000,000.00	-31,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,543,257.90	-64,656,499.56	260,886,758.34
投资支付的现金	-	198,700,000.00	198,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,421,562.48	-20,421,562.48	-
支付其他与投资活动有关的现金	12,000,000.00	-12,000,000.00	-
取得借款收到的现金	1,117,609,040.00	-56,500,000.00	1,061,109,040.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,091,945.62	210,381,917.70	237,473,863.32
偿还债务支付的现金	840,567,827.52	-27,878,955.68	812,688,871.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,139,420.05	2,497,351.94	110,636,771.99
支付其他与筹资活动有关的现金	100,730,525.22	9,673,982.38	110,404,507.60

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,699,005.89	2,175,329.06	-523,676.83
现金及现金等价物净增加额	-198,663,958.45	-863,003.49	-199,526,961.94
期初现金及现金等价物余额	317,049,265.41	1,879,577.35	318,928,842.76
期末现金及现金等价物余额	118,385,306.96	1,016,573.86	119,401,880.82

2、前期会计差错更正事项对 2019 年合并财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
货币资金	545,374,490.03	599,521.02	545,974,011.05
交易性金融资产	31,000,000.00	56,270,117.20	87,270,117.20
应收账款	1,363,709,996.75	12,238,888.96	1,375,948,885.71
预付款项	183,672,913.70	-26,182,248.95	157,490,664.75
其他应收款	194,951,675.28	39,231,658.04	234,183,333.32
存货	130,670,771.20	-2,249,739.70	128,421,031.50
其他流动资产	72,962,267.08	204,231.81	73,166,498.89
发放贷款和垫款	4,900,000.00	-4,900,000.00	-
其他权益工具投资	56,270,117.20	-51,070,117.20	5,200,000.00
其他非流动金融资产	5,200,000.00	-5,200,000.00	-
固定资产	737,149,947.12	-38,573,810.05	698,576,137.07
在建工程	14,593,872.61	-2,315,743.72	12,278,128.89
开发支出	17,736,125.12	-2,438,202.85	15,297,922.27
商誉	431,026,448.95	42,821.46	431,069,270.41
递延所得税资产	33,933,766.86	6,454,391.87	40,388,158.73
应付账款	505,973,265.94	17,296,291.05	523,269,556.99
预收款项	192,935,713.94	-4,857,839.80	188,077,874.14
应付职工薪酬	13,292,358.01	172,757.50	13,465,115.51
应交税费	25,458,011.95	11,761,146.47	37,219,158.42
其他应付款	140,348,706.18	-98,419.75	140,250,286.43
未分配利润	92,046,968.27	-43,280,752.10	48,766,216.17
少数股东权益	21,887,961.07	1,118,584.52	23,006,545.59
营业收入	1,276,629,503.36	-21,596,846.79	1,255,032,656.57
营业成本	848,956,259.38	31,442,414.55	880,398,673.93
税金及附加	4,111,800.67	169,097.89	4,280,898.56
管理费用	143,997,046.50	563,108.69	144,560,155.19
研发费用	59,300,319.48	2,438,202.85	61,738,522.33

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
财务费用	54,794,280.44	-1,486,644.42	53,307,636.02
信用减值损失	-51,165,914.20	-10,682,338.55	-61,848,252.75
资产减值损失	-559,693,909.26	-12,795,104.37	-572,489,013.63
营业外收入	1,451,248.33	137,134.98	1,588,383.31
所得税费用	-700,995.97	-10,666,833.16	-11,367,829.13
净利润	-416,953,263.34	-67,396,501.14	-484,349,764.48
收到其他与经营活动有关的现金	103,804,619.44	1,900.27	103,806,519.71
购买商品、接受劳务支付的现金	705,769,311.87	20,840,906.96	726,610,218.83
支付给职工以及为职工支付的现金	177,276,238.84	1,046,975.52	178,323,214.36
支付的各项税费	37,526,945.17	1,480,310.61	39,007,255.78
支付其他与经营活动有关的现金	211,021,116.59	50,029,563.19	261,050,679.78
收到其他与投资活动有关的现金	3,020,931.74	473,525.14	3,494,456.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	496,283,904.13	-72,689,004.00	423,594,900.13
投资支付的现金	20,000,000.00	1,200,000.00	21,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	106,475,048.37	-1,283,448.35	105,191,600.02
现金及现金等价物净增加额	41,072,497.99	-149,878.52	40,922,619.47
期初现金及现金等价物余额	275,976,767.42	749,399.54	276,726,166.96
期末现金及现金等价物余额	317,049,265.41	599,521.02	317,648,786.43

3、前期会计差错更正事项对2018年合并财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
货币资金	434,898,605.86	1,036,438.09	435,935,043.95
应收账款	1,773,904,841.30	29,840,119.02	1,803,744,960.32
预付款项	31,618,401.30	199.00	31,618,600.30
其他应收款	23,753,654.24	7,127,964.82	30,881,619.06
存货	84,202,467.80	3,297,897.03	87,500,364.83
其他流动资产	58,355,596.90	78,449.50	58,434,046.40
固定资产	533,317,532.81	8,256.51	533,325,789.32
在建工程	67,863,100.82	-16,099,862.84	51,763,237.98
商誉	987,902,650.91	42,821.46	987,945,472.37
递延所得税资产	27,842,336.03	168,104.83	28,010,440.86

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应付账款	665,597,393.78	-3,971,602.34	661,625,791.44
预收款项	119,678,726.88	3,498,292.08	123,177,018.96
应付职工薪酬	12,490,978.68	88,559.24	12,579,537.92
应交税费	33,865,469.90	4,889,610.21	38,755,080.11
其他应付款	99,868,025.71	-4,238,805.32	95,629,220.39
未分配利润	519,004,316.75	25,322,545.44	544,326,862.19
少数股东权益	75,863,900.47	-88,211.88	75,775,688.59
营业收入	1,267,806,109.89	27,264,717.22	1,295,070,827.11
营业成本	828,867,731.92	-2,054,654.49	826,813,077.43
税金及附加	4,369,176.15	460,936.00	4,830,112.15
管理费用	98,462,976.24	-1,659,690.02	96,803,286.22
财务费用	47,230,070.36	-349,105.66	46,880,964.70
资产减值损失	-155,972,049.02	-1,150,698.85	-157,122,747.87
营业外收入	269,492.72	242,007.61	511,500.33
营业外支出	775,407.54	3,116.36	778,523.90
所得税费用	-2,376,857.77	4,721,090.24	2,344,232.47
净利润	73,950,932.24	25,234,333.57	99,185,265.81
收到其他与经营活动有关的现金	58,717,528.60	-41,006,780.02	17,710,748.58
购买商品、接受劳务支付的现金	490,737,973.09	22,046,590.65	512,784,563.74
支付给职工以及为职工支付的现金	152,335,986.59	510,020.70	152,846,007.29
支付的各项税费	51,456,182.82	713,696.37	52,169,879.19
支付其他与经营活动有关的现金	140,519,521.25	-33,918,486.86	106,601,034.39
收到其他与投资活动有关的现金	20,500,000.00	502,178.54	21,002,178.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	407,726,983.67	-30,891,970.00	376,835,013.67
现金及现金等价物净增加额	-225,703,450.17	1,035,547.66	-224,667,902.51
期初现金及现金等价物余额	501,680,217.59	-555,581.35	501,124,636.24
期末现金及现金等价物余额	275,976,767.42	479,966.31	276,456,733.73

（二）、前期会计差错更正事项对公司财务报表的影响

1、前期会计差错更正事项对2020年公司财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
----------	-------	--------	-------

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	955,115,372.09	-385,327,949.00	569,787,423.09
预付款项	109,749,641.15	-91,541,984.91	18,207,656.24
其他应收款	297,707,110.45	222,907,730.71	520,614,841.16
存货	1,513,273.97	12,284,714.74	13,797,988.71
合同资产	812,378,851.62	-247,020,338.61	565,358,513.01
其他流动资产	42,108,531.91	938,539.08	43,047,070.99
其他权益工具投资		5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产	5,200,000.00	-5,200,000.00	-
固定资产	6,196,996.92	339,186,770.12	345,383,767.04
在建工程	376,945,606.99	-356,724,456.60	20,221,150.39
递延所得税资产	44,772,500.49	69,603,131.57	114,375,632.06
短期借款	232,698,000.00	-2,307,820.83	230,390,179.17
应付账款	1,051,474,336.93	-42,825,062.13	1,008,649,274.80
应交税费	5,079,477.15	5,122,510.56	10,201,987.71
其他应付款	518,511,614.09	-6,967,261.10	511,544,352.99
其他流动负债		2,698,000.00	2,698,000.00
长期借款	515,500,000.00	1,073,111.11	516,573,111.11
库存股	54,315,120.00	-2,498,280.00	51,816,840.00
未分配利润	50,357,083.59	-394,985,600.51	-344,628,516.92
营业收入	1,108,845,715.47	-212,107,333.91	896,738,381.56
营业成本	1,030,837,983.54	-203,820,349.93	827,017,633.61
管理费用	29,924,651.07	10,840,915.09	40,765,566.16
研发费用	17,543,276.57	-2,438,202.85	15,105,073.72
财务费用	75,975,857.80	-17,748,378.05	58,227,479.75
投资收益	182,344.61	-7,058,047.90	-6,875,703.29
信用减值损失	-28,130,643.46	-428,819,331.93	-456,949,975.39
资产减值损失	-89,579,223.35	12,949,538.80	-76,629,684.55
营业外收入	59,268.09	148,584.91	207,853.00
所得税费用	-17,370,834.85	-63,163,951.30	-80,534,786.15
净利润	-160,722,817.13	-358,556,622.99	-519,279,440.12
销售商品、提供劳务收到的现金	786,349,273.79	-92,840,807.99	693,508,465.80
收到其他与经营活动有关的现金	456,677,024.06	1,027,109,772.39	1,483,786,796.45
购买商品、接受劳务支付的现金	968,013,333.39	-473,250,215.70	494,763,117.69
支付给职工以及为职工支付	46,979,517.88	-2,588,251.07	44,391,266.81

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
的现金			
支付的各项税费	18,927,525.96	-17,621,739.13	1,305,786.83
支付其他与经营活动有关的现金	555,474,505.44	1,200,291,067.39	1,755,765,572.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40.00	51,600.00	51,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,407,880.69	-1,914,941.47	220,492,939.22
投资支付的现金	-	20,595,000.00	20,595,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,016,562.48	-41,016,562.48	-
取得借款收到的现金	788,000,000.00	10,000,000.00	798,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	333,940,254.83	-247,896,423.50	86,043,831.33
偿还债务支付的现金	515,787,633.73	962,366.27	516,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,705,144.79	-18,814,300.28	60,890,844.51
支付其他与筹资活动有关的现金	45,803,009.74	29,311,950.26	75,114,960.00
期初现金及现金等价物余额	136,085,295.78	141,889.63	136,227,185.41

2、前期会计差错更正事项对2019年公司财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
交易性金融资产		56,270,117.20	56,270,117.20
应收账款	1,382,885,047.08	12,238,888.96	1,395,123,936.04
预付款项	145,145,519.56	-26,182,454.75	118,963,064.81
其他应收款	224,170,514.46	11,377,224.22	235,547,738.68
其他权益工具投资	56,270,117.20	-51,070,117.20	5,200,000.00
其他非流动金融资产	5,200,000.00	-5,200,000.00	-
开发支出	13,469,080.26	-2,438,202.85	11,030,877.41
递延所得税资产	27,089,247.24	6,439,180.28	33,528,427.52
应付账款	614,784,758.86	26,543,530.75	641,328,289.61
应交税费	5,499,444.30	11,320,082.63	16,819,526.93
未分配利润	212,850,323.73	-36,428,977.52	176,421,346.21
营业收入	845,304,991.73	-29,952,978.67	815,352,013.06
营业成本	767,587,575.11	25,894,777.82	793,482,352.93
研发费用	14,285,219.10	2,438,202.85	16,723,421.95
财务费用	35,972,210.05	-1,380,416.85	34,591,793.20

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
信用减值损失	-42,912,036.07	-17,638,942.92	-60,550,978.99
营业外收入	138,030.27	137,134.98	275,165.25
所得税费用	-7,852,093.22	-11,111,970.98	-18,964,064.20
净利润	-50,033,993.87	-63,295,379.45	-113,329,373.32
购买商品、接受劳务支付的现金	699,619,244.62	-25,580,312.70	674,038,931.92
支付其他与经营活动有关的现金	63,445,700.02	25,580,312.70	89,026,012.72

3、前期会计差错更正事项对2018年公司财务报表的影响

单位：元

受影响的报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	1,709,326,819.45	29,840,119.02	1,739,166,938.47
其他应收款	195,461,179.93	6,395,810.32	201,856,990.25
递延所得税资产	20,659,941.83	168,104.83	20,828,046.66
应付账款	694,551,195.64	4,628,397.66	699,179,593.30
应交税费	17,019,430.52	4,909,234.58	21,928,665.10
未分配利润	270,659,358.03	26,866,401.93	297,525,759.96
营业收入	940,603,642.90	30,763,009.30	971,366,652.20
营业成本	757,903,075.76	1,243,242.54	759,146,318.30
管理费用	27,562,425.90	-2,623,235.92	24,939,189.98
财务费用	40,261,784.99	-346,336.60	39,915,448.39
资产减值损失	-118,660,101.27	-1,120,698.85	-119,780,800.12
营业外收入	113,835.87	238,891.25	352,727.12
所得税费用	-4,127,899.90	4,741,129.75	613,229.85
净利润	-22,164,831.44	26,866,401.93	4,701,570.49

深圳市赛为智能股份有限公司

(盖章)

二〇二二年四月二十六日