

北京合众思壮科技股份有限公司
会计差错更正专项说明的审核报告
上会师报字(2023)第 10949 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于北京合众思壮科技股份有限公司 会计差错更正专项说明的审核报告

上会师报字(2023)第 10949 号

北京合众思壮科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的北京合众思壮科技股份有限公司（以下简称“合众思壮”）管理层编制的《北京合众思壮科技股份有限公司会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层责任

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》等相关文件的规定编制和披露前期会计差错更正专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是合众思壮管理层的责任。

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上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、审核结论

我们认为，后附的合众思壮管理层编制的《北京合众思壮科技股份有限公司会计差错更正的专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关文件的规定编制。

本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

四、使用限制

本专项审核报告仅供合众思壮以临时报告的形式披露更正后的财务信息之目的使用，不得用作任何其他目的。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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

刘青荣



中国注册会计师

李大燕



二〇二三年八月七日

北京合众思壮科技股份有限公司

关于会计差错更正专项说明

北京合众思壮科技股份有限公司（以下简称：合众思壮或公司）于 2023 年 5 月 18 日收到中国证券监督管理委员会出具的行政处罚决定书(处罚字[2023]35)(以下简称“行政处罚决定书”)。公司根据行政处罚决定书对前期会计差错进行了更正，并对公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年、2021 年、2022 年、2023 年 1 季度财务报表进行追溯调整。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《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，本公司现将前期会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

1、行政处罚决定书的相关内容

(1) 合众思壮利用其子公司深圳合众思壮科技有限公司（以下简称深圳思壮）参与雷达相关业务，以开展雷达、服务器等相关产品贸易的名义，虚构生产业务流程，虚构软件加载模块，向虞某实际控制的公司采购后再销售给虞某指定或安排的通道公司，通道公司经过多道流后又回到虞某控制的公司，形成空转循环贸易业务。在业务开展过程中，合众思壮作为出资方，通过签订购销合同，以垫资方式提供资金，以可组织的资金规模确定合同收益，但不提供技术、不参与生产、不经手货物，不直接与客户、供应商接触联络，相关业务只有合同、单据、发票配合走单和资金流转，没有实物交付，缺乏业务实质，而合众思壮却将其披露为军工集成产品业务，以虚增 2017 至 2019 年收入金额 608,853,988.79 元，虚增成本金额 548,277,283.76 元，虚增利润总额 60,576,705.03 元。其中，2017 年虚增收入 118,886,663.25 元，虚增成本金额 108,078,776.07 元，虚增利润总额 10,807,887.18 元。2018 年虚增收入 472,746,754.51 元，虚增成本金额 423,939,462.93 元，虚增利润总额 48,807,291.58 元。2019 年虚增收入 17,220,571.03 元，虚增成本金额 16,259,044.76 元，虚增利润总额 961,526.27 元。

(2) 合众思壮通过虚构专网通信业务虚增收入、成本和利润

合众思壮将与隋某力共同投资的联营企业北斗导航作为专网通信业务运营平台，以开展专网通信业务为名，与隋某力实际控制的江苏星地通通信科技有限公司对接上下游合同签订、原材料采购、组织生产、货物验收交付等事宜，与隋某力指定企业开展自循环业务。在业务开展过程中，合众思壮以为北斗导航及其子公司南京元博中和科技有限公司提供加工服务为名，加入专网通信业务链条，但实际却不承担加工角色，不提供任何有附加值的技术，而是作为出资方，以垫资方式提供资金，以可组织的资金规模确定订单量，利润空间提前确定且基本恒定。专网通信业务对合众思壮而言没有业务实质，但合众思壮却将其披露为通导一体化业务，以虚

增 2017 至 2020 年收入金额 938,534,600.23 元，虚增成本金额 511,734,606.86 元，虚增利润总额 426,799,993.37 元。其中，2017 年虚增收入 534,058,341.88 元，虚增成本金额 489,134,773.53 元，虚增利润总额 44,923,568.35 元。2018 年虚增收入 230,705,667.92 元，虚增成本金额 35,224,061.74 元，虚增利润总额 195,481,606.17 元，2019 年虚增收入 118,606,140.96 元，虚增成本金额-12,624,228.41 元，虚增利润总额 131,230,369.38 元。2020 年虚增收入 55,164,449.47 元，虚增利润总额 55,164,449.47 元。

(3) 合众思壮虚构软件销售和技术服务费收入

2017 年，深圳思壮与宁波和创智建科技有限公司（以下简称和创智建）签订软件产品销售合同，深圳思壮向和创智建销售合众思壮企业级即时通讯软件 A1.0.0.5，合同金额 30,010,440.00 元。2018 年 1 月 11 日和 12 日，深圳思壮分别收到和创智建支付软件款 14,580,000.00 元和 15,430,440.00 元。同年，深圳思壮又与和创智建签订技术开发（委托）合同，和创智建委托深圳思壮研究开发移动互联高精度模块研发项目，研究开发经费和报酬总额为 8,420,000.00 元。2018 年 1 月 11 日，深圳思壮收到和创智建支付技术开发合同款 8,420,000.00 元，但上述款项实则来源于合众思壮。和创智建作为承接专网通信业务的代工厂，本身并没有采购软件及技术服务的业务需求，合众思壮虚构该业务是为了结算和创智建的部分专网通信业务利润。合众思壮通过虚构软件销售和技术服务费，虚增 2017 年收入和利润总额 33,593,344.96 元。

(4) 合众思壮跨期确认票据贴现费用

2017 年至 2018 年，合众思壮以银行承兑汇票和国内信用证向和创智建支付专网通信业务采购款，和创智建收到银行承兑汇票和国内信用证后进行贴现获得现款。由此产生的贴现费用应由合众思壮承担，但合众思壮为了调节利润，未及时将贴现费用入账，而由和创智建先行垫付贴现费用。该行为导致合众思壮 2017 年虚减财务费用 12,387,525.55 元，2018 年虚减财务费用 74,715,222.04 元，2019 年虚减财务费用 30,404,939.86 元，虚增主营业务成本 117,507,687.45 元，累计虚减利润总额 87,102,747.59 元。

合众思壮上述行为导致 2017 年至 2020 年累计虚增收入 1,580,981,933.98 元，累计虚增成本 1,177,519,578.07 元，虚减财务费用 117,507,687.45 元，虚增利润总额 520,970,043.36 元，其中，2017 年虚增收入 686,538,350.09 元（虚增金额占当期披露金额的比例为 30.01%，下同），虚增利润总额 101,712,326.04 元（占比 38.58%），2018 年虚增收入 703,452,422.43 元（占比 30.59%），虚增利润总额 319,004,119.79 元（占比 178.73%），2019 年虚增收入 135,826,711.99 元（占比 8.77%），虚增利润总额 45,089,148.06 元（占比 3.92%），2020 年虚增收入 55,164,449.47 元（占比 3.26%），虚增利润总额 55,164,449.47 元（占比 4.41%）。

2、追溯调整的说明

公司在追溯调整中使用“其他流动资产”科目作为应收账款、预付账款、存货、预付账款调整过渡科目；使用“其他流动负债”科目作为虚增利润过渡科目，并在2021年累计转入资本公积。

(1) 合众思壮作为专网通信业务资金循环的一个环节，向上游预付100%原材料款再通过下游回款收回作现金流的补充。截至2021年末，专网通信业务无存货，应收款项已对外转让。专网通信业务2021年末无其他流动资产。

(2) 雷达业务应收账款于2020年全额计提信用减值准备。截至2020年末，雷达业务无存货。公司在追溯调整中，雷达业务形成其他流动资产在2020年累计计提资产减值。

(3) 公司投资的联营企业北斗导航作为专网通信业务运营平台，公司对北斗导航来源于专网通信业务利润确认的投资收益进行追溯调整。公司对北斗导航冲减专网通信业务后的投资收益进行了追溯调整。本次追溯调整2017年、2018年、2019年、2020年、2021年专网通信业务利润确认的投资收益分别为-18,432,326.59元、-88,572,036.09元、-79,883,111.20元、-142,055,132.39元、248,942,606.27元为跨期追溯，累计对净资产的影响为0。

(4) 2017年8月3日，公司通过《北京合众思壮科技股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“股权激励计划”），向221名激励对象授予限制性股票及股票期权。其中，2017年9月19日首次授予限制性股票969万股，2018年9月13日授予预留部分限制性股票244万股，每批分三个限售期，以2017、2018、2019年的净利润增长率作为解除限售的业绩考核指标，分别较2016年净利润增长不低于30%、60%、90%。根据《上市公司股权激励管理办法》的相关规定，本次证监会行政处罚事项对公司2017年股权激励计划的实施与授予未造成影响，但是本次会计差错更正后，2018年净利润增长率不达60%，导致首次授予第二期、预留授予第二期已解除限售并上市流通的限制性股票不符合解除限售的条件。针对该部分限制性股票中已解锁并未出售的股票，董事会将根据相关规定和股权激励计划，采用上市公司回购、注销或激励对象减持、上缴收益等方式进行调整；已解锁并已出售的股票，董事会将督促激励对象返还所获得的收益。

二、前期会计差错更正事项的财务影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，对2017-2023年一季度财务报表相关项目进行了追溯重述财务报表影响项目及金额如下：

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

1、对合并财务报表的影响：

(1) 对 2023 年第一季度合并财务报表的影响

对 2023 年 3 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资本公积	2,439,817,380.06	2,960,787,423.42	520,970,043.36
未分配利润	-1,867,520,101.89	-2,388,490,145.25	-520,970,043.36

(2) 对 2022 年合并财务报表的影响

对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资本公积	2,439,817,380.06	2,960,787,423.42	520,970,043.36
未分配利润	-1,849,747,242.09	-2,370,717,285.45	-520,970,043.36

(3) 对 2021 年合并财务报表的影响

①对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资本公积	2,439,237,721.98	2,960,207,765.34	520,970,043.36
未分配利润	-1,609,286,060.65	-2,130,256,104.01	-520,970,043.36

②对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资收益（损失以“-”号填列）	330,958,159.85	579,900,766.12	248,942,606.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-292,188,196.78	-43,245,590.51	248,942,606.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,422,426.95	-54,889,047.85	-40,466,620.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-285,675,609.29	-205,675,609.29	80,000,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-73,245,367.64	215,230,617.73	288,475,985.37
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-72,015,534.28	216,460,451.09	288,475,985.37
减：所得税费用	29,254,913.03	23,184,919.89	-6,069,993.14

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-101,270,447.31	193,275,531.20	294,545,978.51
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-101,270,447.31	193,275,531.20	294,545,978.51
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-92,704,523.84	201,841,454.67	294,545,978.51
七、综合收益总额	-111,626,940.56	182,919,037.95	294,545,978.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-102,958,392.16	191,587,586.35	294,545,978.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.1252	0.2726	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.1252	0.2726	

（4）对 2020 年合并财务报表的影响

①对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,290,063,325.53	529,920,126.35	-760,143,199.18
预付款项	1,308,304,470.14	75,013,750.14	-1,233,290,720.00
其他流动资产	76,753,894.74	1,973,621,103.82	1,896,867,209.08
流动资产合计	4,232,581,147.43	4,136,014,437.33	-96,566,710.10
长期股权投资	642,849,800.75	313,907,194.48	-328,942,606.27
递延所得税资产	347,014,202.55	340,944,209.41	-6,069,993.14
非流动资产合计	3,034,549,130.26	2,699,536,530.85	-335,012,599.41
资产合计	7,267,130,277.69	6,835,550,968.18	-431,579,309.51
合同负债	321,150,108.78	199,881,674.26	-121,268,434.52
其他流动负债	47,496,485.04	552,701,631.92	505,205,146.88
流动负债合计	5,042,961,292.02	5,426,898,004.38	383,936,712.36
负债合计	5,483,205,505.24	5,867,142,217.60	383,936,712.36
未分配利润	-1,516,538,371.82	-2,332,054,393.69	-815,516,021.87
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,697,923,284.66	882,407,262.79	-815,516,021.87
所有者权益（或股东权益）合计	1,783,924,772.45	968,408,750.58	-815,516,021.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,267,130,277.69	6,835,550,968.18	-431,579,309.51

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

②对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	1,690,239,244.50	1,635,074,795.03	-55,164,449.47
投资收益（损失以“-”号填列）	138,517,523.66	-3,537,608.73	-142,055,132.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	134,862,946.72	-7,192,185.67	-142,055,132.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-180,678,534.90	-202,431,565.03	-21,753,030.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,234,610,486.82	-1,453,583,098.81	-218,972,611.99
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-1,251,379,202.72	-1,470,351,814.71	-218,972,611.99
减：所得税费用	-152,014,781.18	-155,277,735.69	-3,262,954.51
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-1,099,364,421.54	-1,315,074,079.02	-215,709,657.48
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,099,364,421.54	-1,315,074,079.02	-215,709,657.48
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,093,998,424.77	-1,309,708,082.25	-215,709,657.48
七、综合收益总额	-1,115,262,845.26	-1,330,972,502.74	-215,709,657.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,109,887,064.34	-1,325,596,721.82	-215,709,657.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-1.4789	-1.7705	
（二）稀释每股收益（元/股）	-1.4789	-1.7705	

③对 2020 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,232,481,322.67	1,739,112,489.40	-493,368,833.27
收到其他与经营活动有关的现金	332,717,819.30	826,086,652.57	493,368,833.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,693,973,413.18	1,047,933,293.18	-646,040,120.00
支付其他与经营活动有关的现金	355,576,458.87	1,001,616,578.87	646,040,120.00

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

(5) 对 2019 年合并财务报表的影响

①对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,217,146,345.45	760,471,878.93	-456,674,466.52
预付款项	2,291,707,470.93	64,967,300.35	-2,226,740,170.58
其他流动资产	38,792,340.16	2,300,227,650.46	2,261,435,310.30
流动资产合计	4,835,978,912.29	4,413,999,585.49	-421,979,326.80
长期股权投资	894,034,370.01	707,146,896.13	-186,887,473.88
递延所得税资产	182,303,664.71	172,970,717.06	-9,332,947.65
非流动资产合计	3,714,836,531.51	3,518,616,109.98	-196,220,421.53
资产合计	8,550,815,443.80	7,932,615,695.47	-618,199,748.33
应付账款	358,458,693.21	358,337,551.83	-121,141.38
预收款项	554,097,396.28	70,019,559.83	-484,077,836.45
其他流动负债	230,170.54	466,035,764.43	465,805,593.89
流动负债合计	5,295,534,532.24	5,277,141,148.30	-18,393,383.94
负债合计	5,613,369,613.88	5,594,976,229.94	-18,393,383.94
未分配利润	-384,102,314.93	-983,908,679.32	-599,806,364.39
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,852,429,392.97	2,252,623,028.58	-599,806,364.39
所有者权益(或股东权益)合计	2,937,445,829.92	2,337,639,465.53	-599,806,364.39
负债和所有者权益(或股东权益)总计	8,550,815,443.80	7,932,615,695.47	-618,199,748.33

②对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	1,548,913,727.16	1,413,087,015.17	-135,826,711.99
二、营业总成本	1,970,975,371.27	1,880,237,807.33	-90,737,563.94
其中：营业成本	852,611,041.27	731,468,537.47	-121,142,503.80
财务费用	289,302,120.15	319,707,060.01	30,404,939.86
投资收益(损失以“-”号填列)	64,241,442.59	-15,641,668.61	-79,883,111.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	65,073,087.56	-14,810,023.64	-79,883,111.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-122,551,368.70	-69,007,592.14	53,543,776.56

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-907,962,827.05	-979,391,309.74	-71,428,482.69
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-1,150,028,437.47	-1,221,456,920.16	-71,428,482.69
减：所得税费用	-87,038,100.41	-79,006,533.93	8,031,566.48
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-1,062,990,337.06	-1,142,450,386.23	-79,460,049.17
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,062,990,337.06	-1,142,450,386.23	-79,460,049.17
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,060,702,352.27	-1,140,162,401.44	-79,460,049.17
七、综合收益总额	-1,070,856,859.97	-1,150,316,909.14	-79,460,049.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,068,333,226.51	-1,147,793,275.68	-79,460,049.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-1.4401	-1.5480	
（二）稀释每股收益（元/股）	-1.4401	-1.5480	

③对 2019 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,352,541,120.67	1,517,153,705.12	-835,387,415.55
收到其他与经营活动有关的现金	1,720,841,725.62	2,556,229,141.17	835,387,415.55
购买商品、接受劳务支付的现金	3,146,517,115.69	1,071,595,939.36	-2,074,921,176.33
支付其他与经营活动有关的现金	863,224,112.30	3,003,088,459.57	2,139,864,347.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
偿还债务支付的现金	1,993,329,691.74	1,928,386,520.80	-64,943,170.94
筹资活动现金流出小计	2,419,086,409.46	2,354,143,238.52	-64,943,170.94
筹资活动产生的现金流量净额	624,628,314.28	689,571,485.22	64,943,170.94

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

(6) 对 2018 年合并财务报表的影响

①对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据及应收账款	1,158,599,238.54	878,079,297.46	-280,519,941.08
其中：应收账款	1,143,991,549.52	863,471,608.44	-280,519,941.08
预付款项	2,506,173,765.36	125,061,051.02	-2,381,112,714.34
其他流动资产	47,700,156.80	1,891,889,000.50	1,844,188,843.70
流动资产合计	5,825,020,793.93	5,007,576,982.21	-817,443,811.72
长期股权投资	880,358,967.03	773,354,604.35	-107,004,362.68
递延所得税资产	78,248,559.93	76,947,178.76	-1,301,381.17
非流动资产合计	3,832,163,012.39	3,723,857,268.54	-108,305,743.85
资产合计	9,657,183,806.32	8,731,434,250.75	-925,749,555.57
预收款项	844,759,175.63	18,639,489.44	-826,119,686.19
其他流动负债	248,438.21	420,964,884.05	420,716,445.84
流动负债合计	5,224,611,336.77	4,819,208,096.42	-405,403,240.35
负债合计	5,703,859,724.99	5,298,456,484.64	-405,403,240.35
未分配利润	687,264,060.85	166,917,745.63	-520,346,315.22
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	3,866,475,887.80	3,346,129,572.58	-520,346,315.22
所有者权益(或股东权益)合计	3,953,324,081.33	3,432,977,766.11	-520,346,315.22
负债和所有者权益(或股东权益)总计	9,657,183,806.32	8,731,434,250.75	-925,749,555.57

②对 2018 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	2,299,991,415.03	1,596,538,992.60	-703,452,422.43
二、营业总成本	2,266,142,541.72	1,886,035,852.31	-380,106,689.41
其中：营业成本	1,280,784,464.22	821,620,939.55	-459,163,524.67
财务费用	176,788,991.33	251,504,213.37	74,715,222.04
投资收益(损失以“—”号填列)	76,409,938.14	-12,162,097.95	-88,572,036.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58,868,613.76	-29,703,422.33	-88,572,036.09
资产减值损失	73,474,404.92	77,816,018.14	4,341,613.22

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	181,093,270.67	-230,824,498.44	-411,917,769.11
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	178,486,977.00	-233,430,792.11	-411,917,769.11
减：所得税费用	-11,935,275.00	-12,586,516.98	-651,241.98
五、净利润（亏损以“-”号填列）	190,422,252.00	-220,844,275.13	-411,266,527.13
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	190,422,252.00	-220,844,275.13	-411,266,527.13
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	191,458,114.92	-219,808,412.21	-411,266,527.13
七、综合收益总额	188,263,200.75	-223,003,326.38	-411,266,527.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	189,343,477.27	-221,923,049.86	-411,266,527.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.2575	-0.2957	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2564	-0.2944	

③对 2018 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,852,448,763.24	1,787,823,907.84	-4,064,624,855.40
收到其他与经营活动有关的现金	359,458,283.38	4,424,083,138.78	4,064,624,855.40
购买商品、接受劳务支付的现金	5,085,789,916.89	917,084,198.34	-4,168,705,718.55
支付其他与经营活动有关的现金	766,840,415.35	4,935,546,133.90	4,168,705,718.55

（7）对 2017 年合并财务报表的影响

①对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,320,659,301.01	899,760,532.30	-420,898,768.71
预付款项	1,268,040,290.23	74,566,650.23	-1,193,473,640.00
存货	741,582,661.33	533,982,793.81	-207,599,867.52
其他流动资产	27,273,451.30	1,823,429,511.22	1,796,156,059.92

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动资产合计	5,302,840,678.26	5,277,024,461.95	-25,816,216.31
长期股权投资	531,235,853.82	512,803,527.23	-18,432,326.59
递延所得税资产	29,909,023.66	27,956,400.51	-1,952,623.15
非流动资产合计	3,024,355,378.78	3,003,970,429.04	-20,384,949.74
资产合计	8,327,196,057.04	8,280,994,890.99	-46,201,166.05
预收款项	29,229,310.33	-9,604,393.67	-38,833,704.00
其他流动负债	1,666,830.23	103,379,156.27	101,712,326.04
流动负债合计	4,392,482,803.93	4,455,361,425.97	62,878,622.04
负债合计	4,551,640,248.64	4,614,518,870.68	62,878,622.04
未分配利润	538,251,668.15	429,171,880.06	-109,079,788.09
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	3,696,758,850.13	3,587,679,062.04	-109,079,788.09
所有者权益(或股东权益)合计	3,775,555,808.40	3,666,476,020.31	-109,079,788.09
负债和所有者权益(或股东权益)总计	8,327,196,057.04	8,280,994,890.99	-46,201,166.05

②对 2017 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	2,287,703,748.99	1,601,165,398.90	-686,538,350.09
二、营业总成本	2,071,455,669.54	1,473,612,157.80	-597,843,511.74
其中：营业成本	1,368,678,634.63	771,465,085.03	-597,213,549.60
财务费用	76,122,684.32	88,510,209.87	12,387,525.55
投资收益（损失以“-”号填列）	17,892,269.11	-540,057.48	-18,432,326.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,208,794.25	-11,223,532.34	-18,432,326.59
资产减值损失	53,860,205.69	40,842,718.00	-13,017,487.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	262,601,594.01	155,474,429.07	-107,127,164.94
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	263,664,803.81	156,537,638.87	-107,127,164.94
减：所得税费用	19,387,625.56	21,340,248.71	1,952,623.15
五、净利润（亏损以“-”号填列）	244,277,178.25	135,197,390.16	-109,079,788.09
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	244,277,178.25	135,197,390.16	-109,079,788.09
（二）按所有权归属分类			

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	241,926,722.57	132,846,934.48	-109,079,788.09
七、综合收益总额	241,086,236.99	132,006,448.90	-109,079,788.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	238,704,571.01	129,624,782.92	-109,079,788.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.3278	0.1800	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.3278	0.1800	

③对 2017 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,932,260,778.64	1,524,967,235.04	-407,293,543.60
收到其他与经营活动有关的现金	146,758,599.58	554,052,143.18	407,293,543.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,400,496,601.73	967,428,049.73	-433,068,552.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,092,726,349.10	1,525,794,901.10	433,068,552.00

2、对母公司财务报表的影响：

（1）对 2023 年第一季度母公司财务报表的影响

对 2023 年 3 月 31 日母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	745,518,368.52	821,136,950.25	75,618,581.73
流动资产合计	1,456,899,503.96	1,532,518,085.69	75,618,581.73
资产合计	4,745,008,112.49	4,820,626,694.22	75,618,581.73
应付账款	312,036,895.68	255,331,044.36	-56,705,851.32
流动负债合计	2,661,478,365.66	2,604,772,514.34	-56,705,851.32
负债合计	2,677,732,110.35	2,621,026,259.03	-56,705,851.32
资本公积	2,472,830,466.06	2,899,630,459.43	426,799,993.37
未分配利润	-1,176,475,026.56	-1,470,950,586.88	-294,475,560.32
所有者权益合计	2,067,276,002.14	2,199,600,435.19	132,324,433.05
负债和所有者权益合计	4,745,008,112.49	4,820,626,694.22	75,618,581.73

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

(2) 对 2022 年母公司财务报表的影响

对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	681,474,749.80	750,730,009.53	69,255,259.73
流动资产合计	1,542,904,776.97	1,612,160,036.70	69,255,259.73
资产合计	4,820,443,107.27	4,889,698,367.00	69,255,259.73
应付账款	321,758,295.90	258,689,122.58	-63,069,173.32
流动负债合计	2,696,772,789.49	2,633,703,616.17	-63,069,173.32
负债合计	2,723,803,052.13	2,660,733,878.81	-63,069,173.32
资本公积	2,472,830,466.06	2,899,630,459.43	426,799,993.37
未分配利润	-1,147,110,973.56	-1,441,586,533.88	-294,475,560.32
所有者权益合计	2,096,640,055.14	2,228,964,488.19	132,324,433.05
负债和所有者权益合计	4,820,443,107.27	4,889,698,367.00	69,255,259.73

(3) 对 2021 年母公司财务报表的影响

①对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他应收款	677,405,108.81	707,629,183.34	30,224,074.53
流动资产合计	1,269,107,500.76	1,299,331,575.29	30,224,074.53
资产合计	5,008,148,062.03	5,038,372,136.56	30,224,074.53
应付账款	314,306,134.49	251,520,283.17	-62,785,851.32
其他应付款	684,570,899.70	645,256,392.50	-39,314,507.20
流动负债合计	1,114,971,046.79	1,012,870,688.27	-102,100,358.52
负债合计	2,730,060,810.38	2,627,960,451.86	-102,100,358.52
资本公积	2,463,449,475.70	2,890,249,469.07	426,799,993.37
未分配利润	-957,122,137.84	-1,251,597,698.16	-294,475,560.32
所有者权益合计	2,278,087,251.65	2,410,411,684.70	132,324,433.05
负债和所有者权益合计	5,008,148,062.03	5,038,372,136.56	30,224,074.53

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

②对 2021 年度母公司利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
减：营业成本	74,829,736.04	77,045,063.00	2,215,326.96
投资收益（损失以“-”号填列）	203,143,763.11	409,801,771.00	206,658,007.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,557,054.88	254,287,345.71	247,730,290.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,740,842.14	-35,725,778.76	-40,466,620.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-275,094,267.99	-195,094,267.99	80,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-265,609,518.14	-21,633,458.11	243,976,060.03
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	-244,055,119.71	-79,059.68	243,976,060.03
减：所得税费用	27,937,035.52	21,867,042.38	-6,069,993.14
四、净利润（亏损以“-”号填列）	-271,992,155.23	-21,946,102.06	250,046,053.17
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-271,992,155.23	-21,946,102.06	250,046,053.17
六、综合收益总额	-267,447,167.84	-17,401,114.67	250,046,053.17

（4）对 2020 年母公司财务报表的影响

①对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,289,299,236.37	137,234,333.74	-1,152,064,902.63
预付款项	1,348,724,679.10	115,433,959.10	-1,233,290,720.00
其他应收款	461,136,679.34	832,125,906.80	370,989,227.46
其他流动资产	3,686,359.43	1,900,553,568.51	1,896,867,209.08
流动资产合计	3,304,270,090.38	3,186,770,904.29	-117,499,186.09
长期股权投资	3,511,437,286.49	3,183,706,995.66	-327,730,290.83
递延所得税资产	172,489,435.35	166,419,442.21	-6,069,993.14
非流动资产合计	3,982,025,477.07	3,648,225,193.10	-333,800,283.97
资产合计	7,286,295,567.45	6,834,996,097.39	-451,299,470.06
应付账款	260,352,738.27	208,160,847.48	-52,191,890.79
合同负债	151,673,192.64	30,404,758.12	-121,268,434.52
其他应付款	3,507,234,259.84	3,362,881,631.69	-144,352,628.15

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动负债	18,844,846.96	429,879,943.85	411,035,096.89
流动负债合计	4,711,102,713.53	4,804,324,856.96	93,222,143.43
负债合计	4,738,953,243.88	4,832,175,387.31	93,222,143.43
未分配利润	-685,129,982.61	-1,229,651,596.10	-544,521,613.49
所有者权益（或股东权益）合计	2,547,342,323.57	2,002,820,710.08	-544,521,613.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,286,295,567.45	6,834,996,097.39	-451,299,470.06

②对 2020 年度母公司利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	279,755,757.51	224,591,308.04	-55,164,449.47
减：营业成本	222,293,890.16	213,472,297.28	-8,821,592.88
投资收益（损失以“-”号填列）	853,434,907.93	710,956,692.72	-142,478,215.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	141,289,724.85	-1,188,490.36	-142,478,215.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,192,355.01	-4,448,445.14	27,743,909.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-249,019,273.94	-410,096,435.87	-161,077,161.93
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	-249,046,420.90	-410,123,582.83	-161,077,161.93
减：所得税费用	-85,787,659.31	-81,626,072.82	4,161,586.49
四、净利润（亏损以“-”号填列）	-163,258,761.59	-328,497,510.01	-165,238,748.42
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-163,258,761.59	-328,497,510.01	-165,238,748.42
六、综合收益总额	-167,274,610.40	-332,513,358.82	-165,238,748.42

③对 2020 年度母公司现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,690,784,401.82	256,495,093.55	-1,434,289,308.27
收到其他与经营活动有关的现金	2,116,621,520.05	3,550,910,828.32	1,434,289,308.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,945,335,458.22	349,295,338.22	-1,596,040,120.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,136,625,392.94	3,732,665,512.94	1,596,040,120.00

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

(5) 对 2019 年母公司财务报表的影响

①对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表的的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	867,345,164.10	195,509,754.34	-671,835,409.76
预付款项	2,217,765,676.06	42,679,247.76	-2,175,086,428.30
其他应收款	511,092,839.63	806,026,609.89	294,933,770.26
其他流动资产	8,437,269.25	2,123,536,228.65	2,115,098,959.40
流动资产合计	4,058,409,679.34	3,621,520,570.94	-436,889,108.40
长期股权投资	3,758,083,570.15	3,572,831,494.53	-185,252,075.62
递延所得税资产	89,088,073.07	87,179,666.42	-1,908,406.65
非流动资产合计	4,471,931,110.68	4,284,770,628.41	-187,160,482.27
资产合计	8,530,340,790.02	7,906,291,199.35	-624,049,590.67
应付账款	438,380,383.00	351,645,605.12	-86,734,777.88
预收款项	502,027,485.27	17,949,648.82	-484,077,836.45
其他应付款	2,022,276,195.46	1,976,686,540.29	-45,589,655.17
其他流动负债	-	371,635,543.90	371,635,543.90
流动负债合计	5,656,113,743.05	5,411,347,017.45	-244,766,725.60
负债合计	5,828,800,369.94	5,584,033,644.34	-244,766,725.60
未分配利润	-526,747,147.75	-906,030,012.82	-379,282,865.07
所有者权益（或股东权益）合计	2,701,540,420.08	2,322,257,555.01	-379,282,865.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,530,340,790.02	7,906,291,199.35	-624,049,590.67

②对 2019 年度母公司利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	393,095,210.67	274,489,069.71	-118,606,140.96
减：营业成本	354,325,971.74	174,594,855.98	-179,731,115.76
财务费用	272,523,287.21	302,928,227.07	30,404,939.86
投资收益（损失以“-”号填列）	60,421,522.97	-17,826,189.99	-78,247,712.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	62,962,494.75	-15,285,218.21	-78,247,712.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,838,970.45	-26,116,259.42	12,722,711.03

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-642,115,855.63	-676,920,822.62	-34,804,966.99
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	-858,482,943.06	-893,287,910.05	-34,804,966.99
减：所得税费用	-77,692,679.46	-75,784,272.81	1,908,406.65
四、净利润（亏损以“-”号填列）	-780,790,263.60	-817,503,637.24	-36,713,373.64
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-780,790,263.60	-817,503,637.24	-36,713,373.64
六、综合收益总额	-794,588,523.13	-831,301,896.77	-36,713,373.64

③对 2019 年度母公司现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	818,727,096.60	227,187,231.05	-591,539,865.55
收到其他与经营活动有关的现金	2,915,302,791.30	3,506,842,656.85	591,539,865.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,698,514,844.64	797,845,602.94	-1,900,669,241.70
支付其他与经营活动有关的现金	1,273,934,138.86	3,238,554,474.41	1,964,620,335.55
经营活动现金流出小计	4,049,414,721.63	4,113,365,815.48	63,951,093.85
经营活动产生的现金流量净额	-314,793,330.37	-378,744,424.22	-63,951,093.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
偿还债务支付的现金	1,586,809,018.41	1,522,857,924.56	-63,951,093.85
筹资活动现金流出小计	1,997,378,689.88	1,933,427,596.03	-63,951,093.85
筹资活动产生的现金流量净额	491,345,682.74	555,296,776.59	63,951,093.85

（6）对 2018 年母公司财务报表的影响

①对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付款项	2,857,557,579.05	593,183,508.39	-2,264,374,070.66
存货	277,794,758.19	250,876,911.59	-26,917,846.60
其他流动资产	4,826,053.35	1,443,080,437.82	1,438,254,384.47
流动资产合计	4,573,583,234.90	3,720,545,702.11	-853,037,532.79
长期股权投资	3,790,737,235.13	3,683,732,872.47	-107,004,362.66

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
非流动资产合计	4,173,382,817.03	4,066,378,454.37	-107,004,362.66
资产合计	8,746,966,051.93	7,786,924,156.48	-960,041,895.45
应付票据及应付账款	1,628,855,452.32	1,577,955,836.45	-50,899,615.87
预收款项	770,556,170.45	-55,563,515.74	-826,119,686.19
其他应付款	904,164,471.64	836,203,447.56	-67,961,024.08
其他流动负债	-	327,507,922.12	327,507,922.12
流动负债合计	4,972,602,015.70	4,355,129,611.68	-617,472,404.02
负债合计	5,345,491,922.33	4,728,019,518.31	-617,472,404.02
未分配利润	222,088,488.80	-120,481,002.63	-342,569,491.43
所有者权益（或股东权益）合计	3,401,474,129.60	3,058,904,638.17	-342,569,491.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,746,966,051.93	7,786,924,156.48	-960,041,895.45

②对 2018 年度母公司利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	724,772,253.23	494,066,585.31	-230,705,667.92
减：营业成本	451,893,286.39	324,726,431.30	-127,166,855.09
财务费用	153,632,603.34	228,347,825.38	74,715,222.04
投资收益（损失以“-”号填列）	53,732,011.67	-34,840,024.40	-88,572,036.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	65,369,512.51	-23,202,523.56	-88,572,036.07
资产减值损失	12,606,644.86	20,715,589.66	8,108,944.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,814,139.19	-220,120,876.55	-274,935,015.74
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	51,569,588.96	-223,365,426.78	-274,935,015.74
减：所得税费用	-2,207,266.58	-3,423,608.30	-1,216,341.72
四、净利润（亏损以“-”号填列）	53,776,855.54	-219,941,818.48	-273,718,674.02
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,776,855.54	-219,941,818.48	-273,718,674.02
六、综合收益总额	53,776,855.54	-219,941,818.48	-273,718,674.02

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

③对 2018 年度母公司现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,208,166,539.24	538,137,129.24	-3,670,029,410.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,924,027,396.01	5,594,056,806.01	3,670,029,410.00
购买商品、接受劳务支付的现金	4,524,462,886.34	826,044,958.79	-3,698,417,927.55
支付其他与经营活动有关的现金	1,574,939,292.28	5,273,357,219.83	3,698,417,927.55

(7) 对 2017 年母公司财务报表的影响

①对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	550,097,406.18	287,908,190.98	-262,189,215.20
预付款项	1,211,266,710.95	17,793,070.95	-1,193,473,640.00
存货	362,625,296.02	155,025,428.50	-207,599,867.52
其他流动资产	11,235,076.41	1,643,773,039.93	1,632,537,963.52
流动资产合计	3,788,708,999.33	3,757,984,240.13	-30,724,759.20
长期股权投资	3,266,925,650.82	3,248,493,324.23	-18,432,326.59
递延所得税资产	12,764,222.69	11,547,880.97	-1,216,341.72
非流动资产合计	3,487,443,209.11	3,467,794,540.80	-19,648,668.31
资产合计	7,276,152,208.44	7,225,778,780.93	-50,373,427.51
预收款项	4,946,231.36	-33,887,472.64	-38,833,704.00
其他流动负债	-	57,311,093.90	57,311,093.90
流动负债合计	3,828,702,063.80	3,847,179,453.70	18,477,389.90
负债合计	3,911,735,867.03	3,930,213,256.93	18,477,389.90
未分配利润	210,805,486.16	141,954,668.75	-68,850,817.41
所有者权益（或股东权益）合计	3,364,416,341.41	3,295,565,524.00	-68,850,817.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,276,152,208.44	7,225,778,780.93	-50,373,427.51

②对 2017 年度母公司利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	1,000,651,981.95	466,593,640.07	-534,058,341.88

北京合众思壮科技股份有限公司
关于会计差错更正专项说明

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
减：营业成本	819,620,244.71	330,485,471.18	-489,134,773.53
财务费用	54,378,582.56	66,766,108.11	12,387,525.55
资产减值损失	25,282,349.21	17,173,404.41	-8,108,944.80
投资收益（损失以“-”号填列）	25,107,685.06	6,675,358.47	-18,432,326.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,096,285.06	-5,336,041.53	-18,432,326.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,272,312.52	-28,362,163.17	-67,634,475.69
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	38,577,742.05	-29,056,733.64	-67,634,475.69
减：所得税费用	3,389,481.40	4,605,823.12	1,216,341.72
四、净利润（亏损以“-”号填列）	35,188,260.65	-33,662,556.76	-68,850,817.41
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,188,260.65	-33,662,556.76	-68,850,817.41
六、综合收益总额	35,188,260.65	-33,662,556.76	-68,850,817.41

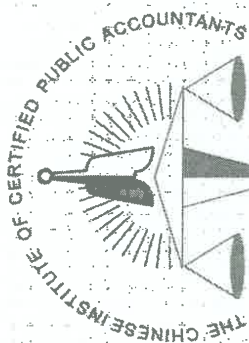
③对 2017 年度母公司现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,381,298,460.63	987,914,656.63	-393,383,804.00
收到其他与经营活动有关的现金	881,582,233.73	1,274,966,037.73	393,383,804.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,404,261,618.13	1,031,645,234.13	-372,616,384.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,679,981,351.35	2,052,597,735.35	372,616,384.00

北京合众思壮科技股份有限公司

二〇二三年八月七日



中国注册会计师协会

刘青蓉

姓名 Full name 刘青蓉
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1984-01-23
 工作单位 Working unit 上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号码 Identity card No. 410104198401230047



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.



证书编号: 410100600003
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 09 月 25 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



姓名: 李海燕
 Full name: 李海燕
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-02-03
 Date of birth: 1971-02-03
 工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号: 422421197102030020
 Identity card No.: 422421197102030020



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 410100236008
 Registration No.: 410100236008
 河南省注册会计师协会
 Henan Branch of CPA
 2012 年 05 月 24 日
 Date: 2012 年 05 月 24 日

<http://acc.mof.gov.cn/cpa/acc/cpa/acc/> 网 址: 321169236008



本复印件已审核与原件一致

<http://acc.mof.gov.cn/cpa/acc/cpa/acc/> 网 址: 321169236008

证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

注册会计师

本复印件已审核与原件一致

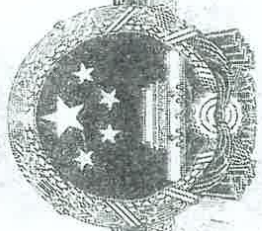
经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202305040078

扫描二维码
获取更多应用服务



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

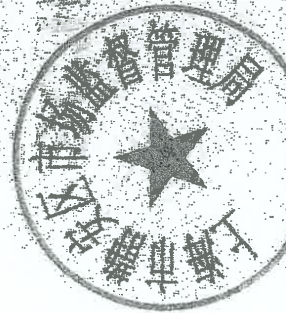
出资额 人民币2940.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25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。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023年05月04日

本复印件已审核与原件一致