

关于沈阳远大智能工业集团股份有限公司

前期差错更正专项说明的鉴证报告

CAC证专字[2023]0116号

中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)

# 目 录

目 录	页次
一、关于沈阳远大智能工业集团股份有限公司前期 差错更正专项说明的鉴证报告	1-2
二、沈阳远大智能工业集团股份有限公司前期差错 更正专项说明	3-13
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

# 关于沈阳远大智能工业集团股份有限公司 前期差错更正专项说明的鉴证报告

CAC 证专字[2023]0116 号

沈阳远大智能工业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的沈阳远大智能工业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《沈阳远大智能工业集团股份有限公司前期差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

## 一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照《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》等的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督贵公司专项说明的编制报告过程。

贵公司于 2023 年 4 月 27 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的专项说明发表鉴证结论。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行鉴证工作，中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施鉴证工作，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，我们实施了包括询问、检查记录和文件、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，贵公司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的相关规定编制，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况。

### 四、对本报告使用者、使用目的的限定

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

附件：关于沈阳远大智能工业集团股份有限公司前期差错更正专项说明

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

(盖章)

中国·天津

中国注册会计师：

(签名并盖章)

中国注册会计师：

(签名并盖章)

2023 年 4 月 27 日

# 关于沈阳远大智能工业集团股份有限公司 前期差错更正专项说明

沈阳远大智能工业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 27 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定，对公司前期 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年第一季度、2022 年半年度、2022 年第三季度财务报表项目进行会计差错更正，具体情况如下：

## 一、前期会计差错更正的原因

公司在编制 2022 年度报告过程中，经自查发现公司部分电梯产品收入确认和租赁收入确认存在不严谨或不准确的情形，具体情况如下：

1、公司收入会计政策具体确认原则为“根据销售合同本公司负有安装义务的，于电梯安装调试完成，经当地具有检验资质的机构验收合格并取得验收合格证时确认销售收入”。公司在内控核查时发现现场人员回传的验收合格证资料有两种，一种是检验机构出具的“验收证明”，一种是检验机构出具的“监督检验报告”，其中“监督检验报告”为正式的验收合格证，且在技术监督局管理系统中可查询，公司认为依据其确认收入更严谨准确。公司对依据“验收证明”确认收入的项目进行了清查，因此对报表相关科目进行了追溯调整；

2、2021 年公司将部分闲置办公楼及厂房对外出租，公司财务在收到租赁协议并审核协议合规性后，依据《企业会计准则》确认租赁收入。公司内控核查时发现，业务部门在签署租赁协议时，个别协议存在签署补充协议情况，且限制了租赁协议的生效条件，导致相关租赁收入确认出现会计差错，公司因此对报表相关科目进行了追溯调整。

## 二、前期会计差错更正事项对财务状况和经营成果的影响

为更加真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果，公司拟对涉及的前期差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整相关年度财务报表相关项目，追

溯调整后，将导致公司已披露的 2020 年度、2021 年度报表出现盈亏性质的改变。  
具体情况如下：

(一) 2019 年度财务报表相关影响

1、对 2019 年度合并财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	614,533,235.31	-74,496,234.55	540,037,000.76
存货	327,800,466.57	86,474,326.59	414,274,793.16
<b>流动资产合计</b>	<b>1,251,797,301.49</b>	<b>11,978,092.04</b>	<b>1,263,775,393.53</b>
递延所得税资产	68,676,740.37	-627,247.15	68,049,493.22
<b>非流动资产合计</b>	<b>867,251,578.60</b>	<b>-627,247.15</b>	<b>866,624,331.45</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,119,048,880.09</b>	<b>11,350,844.89</b>	<b>2,130,399,724.98</b>
预收款项	162,844,141.23	44,560,228.21	207,404,369.44
<b>流动负债合计</b>	<b>654,955,565.40</b>	<b>44,560,228.21</b>	<b>699,515,793.61</b>
<b>负债合计</b>	<b>824,285,464.57</b>	<b>44,560,228.21</b>	<b>868,845,692.78</b>
未分配利润	115,719,457.82	-33,209,383.32	82,510,074.50
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,300,779,792.76</b>	<b>-33,209,383.32</b>	<b>1,267,570,409.44</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>1,294,763,415.52</b>	<b>-33,209,383.32</b>	<b>1,261,554,032.20</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,119,048,880.09</b>	<b>11,350,844.89</b>	<b>2,130,399,724.98</b>
一、营业收入	809,748,619.29	-123,238,110.45	686,510,508.84
减：营业成本	583,683,028.56	-86,474,326.59	497,208,701.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,060,684.26	4,181,647.69	-5,879,036.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-104,990,386.71	-32,582,136.17	-137,572,522.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-103,508,976.21	-32,582,136.17	-136,091,112.38
减：所得税费用	5,305,849.32	627,247.15	5,933,096.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-108,814,825.53</b>	<b>-33,209,383.32</b>	<b>-142,024,208.85</b>
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,824,525.45	-33,209,383.32	-142,033,908.77
归属于母公司股东的净利润	-107,187,831.47	-33,209,383.32	-140,397,214.79
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-109,568,663.14</b>	<b>-33,209,383.32</b>	<b>-142,778,046.46</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	-107,857,351.97	-33,209,383.32	-141,066,735.29
(一) 基本每股收益	-0.1027	-0.0319	-0.1346

(二) 稀释每股收益	-0.1027	-0.0319	-0.1346
------------	---------	---------	---------

## 2、对 2019 年度母公司财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	634,965,256.19	-74,496,234.55	560,469,021.64
存 货	228,503,218.56	86,474,326.59	314,977,545.15
<b>流动资产合计</b>	<b>1,187,470,797.54</b>	<b>11,978,092.04</b>	<b>1,199,448,889.58</b>
递延所得税资产	62,205,527.46	-627,247.15	61,578,280.31
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,069,070,058.47</b>	<b>-627,247.15</b>	<b>1,068,442,811.32</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,256,540,856.01</b>	<b>11,350,844.89</b>	<b>2,267,891,700.90</b>
预收款项	146,046,202.43	44,560,228.21	190,606,430.64
<b>流动负债合计</b>	<b>797,909,214.70</b>	<b>44,560,228.21</b>	<b>842,469,442.91</b>
<b>负债合计</b>	<b>936,911,566.84</b>	<b>44,560,228.21</b>	<b>981,471,795.05</b>
未分配利润	141,290,168.75	-33,209,383.32	108,080,785.43
<b>股东权益合计</b>	<b>1,319,629,289.17</b>	<b>-33,209,383.32</b>	<b>1,286,419,905.85</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,256,540,856.01</b>	<b>11,350,844.89</b>	<b>2,267,891,700.90</b>
一、营业收入	761,958,641.27	-123,238,110.45	638,720,530.82
减：营业成本	562,698,557.76	-86,474,326.59	476,224,231.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,833,608.77	4,181,647.69	-4,651,961.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-66,153,084.88	-32,582,136.17	-98,735,221.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,247,486.20	-32,582,136.17	-97,829,622.37
减：所得税费用	3,331,680.34	627,247.15	3,958,927.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-68,579,166.54</b>	<b>-33,209,383.32</b>	<b>-101,788,549.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,579,166.54	-33,209,383.32	-101,788,549.86
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-68,579,166.54</b>	<b>-33,209,383.32</b>	<b>-101,788,549.86</b>

## (二) 2020 年度财务报表相关影响

### 1、对 2020 年度合并财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	576,356,139.06	-123,442,765.34	452,913,373.72
存货	272,527,826.56	123,256,290.59	395,784,117.15
合同资产	21,102,439.70	726,552.67	21,828,992.37
<b>流动资产合计</b>	<b>1,264,303,823.62</b>	<b>540,077.92</b>	<b>1,264,843,901.54</b>

递延所得税资产	68,662,329.37	-1,780,654.83	66,881,674.54
<b>非流动资产合计</b>	<b>855,115,210.86</b>	<b>-1,780,654.83</b>	<b>853,334,556.03</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,119,419,034.48</b>	<b>-1,240,576.91</b>	<b>2,118,178,457.57</b>
合同负债	151,801,594.75	49,363,123.09	201,164,717.84
其他流动负债	13,995,410.50	5,513,441.19	19,508,851.69
<b>流动负债合计</b>	<b>641,452,310.69</b>	<b>54,876,564.28</b>	<b>696,328,874.97</b>
<b>负债合计</b>	<b>795,003,669.12</b>	<b>54,876,564.28</b>	<b>849,880,233.40</b>
未分配利润	124,342,908.64	-56,117,141.19	68,225,767.45
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,332,526,040.77</b>	<b>-56,117,141.19</b>	<b>1,276,408,899.58</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>1,324,415,365.36</b>	<b>-56,117,141.19</b>	<b>1,268,298,224.17</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,119,419,034.48</b>	<b>-1,240,576.91</b>	<b>2,118,178,457.57</b>
一、营业收入	915,213,967.87	-66,225,698.72	848,988,269.15
减：营业成本	644,280,991.72	-36,781,964.00	607,499,027.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,333,183.81	9,309,002.05	-8,024,181.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,063,652.43	-1,619,617.52	-2,683,269.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,790,155.00	-21,754,350.19	-17,964,195.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,238,254.71	-21,754,350.19	-14,516,095.48
减：所得税费用	452,161.35	1,153,407.68	1,605,569.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,786,093.36</b>	<b>-22,907,757.87</b>	<b>-16,121,664.51</b>
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,758,904.72	-22,907,757.87	-16,148,853.15
归属于母公司股东的净利润	8,623,450.82	-22,907,757.87	-14,284,307.05
<b>六、综合收益总额</b>	<b>1,952,538.97</b>	<b>-22,907,757.87</b>	<b>-20,955,218.90</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	4,046,837.14	-22,907,757.87	-18,860,920.73
(一)基本每股收益	0.0083	-0.0220	-0.0137
(二)稀释每股收益	0.0083	-0.0220	-0.0137

## 2、对 2020 年度母公司财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	613,023,937.19	-123,442,765.34	489,581,171.85
存 货	173,413,254.39	123,256,290.59	296,669,544.98
合同资产	14,396,903.23	726,552.67	15,123,455.90



流动资产合计	1,210,649,294.46	540,077.92	1,211,189,372.38
递延所得税资产	63,169,297.26	-1,780,654.83	61,388,642.43
非流动资产合计	1,065,771,669.23	-1,780,654.83	1,063,991,014.40
资产总计	2,276,420,963.69	-1,240,576.91	2,275,180,386.78
合同负债	126,216,371.10	49,363,123.09	175,579,494.19
其他流动负债	11,026,024.66	5,513,441.19	16,539,465.85
流动负债合计	789,731,089.44	54,876,564.28	844,607,653.72
负债合计	916,890,839.01	54,876,564.28	971,767,403.29
未分配利润	153,491,593.39	-56,117,141.19	97,374,452.20
股东权益合计	1,359,530,124.68	-56,117,141.19	1,303,412,983.49
负债和股东权益总计	2,276,420,963.69	-1,240,576.91	2,275,180,386.78
一、营业收入	888,934,501.42	-66,225,698.72	822,708,802.70
减：营业成本	643,000,868.51	-36,781,964.00	606,218,904.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,441,657.10	8,200,696.06	-7,240,961.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,115,004.81	-511,311.53	-1,626,316.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,459,322.76	-21,754,350.19	-14,295,027.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,265,028.23	-21,754,350.19	-10,489,321.96
减：所得税费用	-936,396.41	1,153,407.68	217,011.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,201,424.64	-22,907,757.87	-10,706,333.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,201,424.64	-22,907,757.87	-10,706,333.23
六、综合收益总额	12,201,424.64	-22,907,757.87	-10,706,333.23

（三）2021 年度财务报表相关影响

1、对 2021 年度合并财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	590,289,514.33	-191,078,755.60	399,210,758.73
存货	278,871,344.32	216,998,667.29	495,870,011.61
合同资产	18,019,687.20	-2,003,497.91	16,016,189.29
其他流动资产	4,218,278.11	186,498.30	4,404,776.41
流动资产合计	1,304,336,932.80	24,102,912.08	1,328,439,844.88
递延所得税资产	68,505,337.34	-3,961,953.22	64,543,384.12
非流动资产合计	800,775,085.96	-3,961,953.22	796,813,132.74
资产总计	2,105,112,018.76	20,140,958.86	2,125,252,977.62
合同负债	135,273,398.46	106,165,638.96	241,439,037.42

应交税费	7,921,868.64	-457,423.20	7,464,445.44
其他流动负债	11,502,270.75	11,658,318.72	23,160,589.47
<b>流动负债合计</b>	<b>626,867,172.60</b>	<b>117,366,534.48</b>	<b>744,233,707.08</b>
<b>负债合计</b>	<b>770,569,941.80</b>	<b>117,366,534.48</b>	<b>887,936,476.28</b>
未分配利润	137,345,525.96	-97,225,575.62	40,119,950.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,334,542,076.96</b>	<b>-97,225,575.62</b>	<b>1,237,316,501.34</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>1,334,542,076.96</b>	<b>-97,225,575.62</b>	<b>1,237,316,501.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,105,112,018.76</b>	<b>20,140,958.86</b>	<b>2,125,252,977.62</b>
一、营业收入	969,345,686.99	-147,398,000.33	821,947,686.66
减：营业成本	711,315,857.49	-98,324,682.13	612,991,175.36
税金及附加	13,984,812.00	371,380.67	14,356,192.67
研发费用	34,896,957.95	4,024,426.46	38,921,384.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,191,626.73	13,579,742.76	7,388,116.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,639,120.79	962,246.53	-1,676,874.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,451,531.56	-38,927,136.04	-26,475,604.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,578,042.00	-38,927,136.04	-25,349,094.04
减：所得税费用	1,575,604.52	2,181,298.39	3,756,902.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>12,002,437.48</b>	<b>-41,108,434.43</b>	<b>-29,105,996.95</b>
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,377,139.27	-41,108,434.43	-21,731,295.16
归属于母公司股东的净利润	13,002,617.32	-41,108,434.43	-28,105,817.11
<b>六、综合收益总额</b>	<b>10,485,435.24</b>	<b>-41,108,434.43</b>	<b>-30,622,999.19</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	11,485,615.08	-41,108,434.43	-29,622,819.35
(一)基本每股收益	0.0125	-0.0394	-0.0269
(二)稀释每股收益	0.0125	-0.0394	-0.0269

## 2、对 2021 年度母公司财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	581,225,644.19	-191,078,755.60	390,146,888.59
存 货	193,286,481.08	216,998,667.29	410,285,148.37
合同资产	13,222,866.63	-2,003,497.91	11,219,368.72
其他流动资产	839,866.77	186,498.30	1,026,365.07

<b>流动资产合计</b>	<b>1,236,916,310.24</b>	<b>24,102,912.08</b>	<b>1,261,019,222.32</b>
递延所得税资产	62,485,747.91	-3,961,953.22	58,523,794.69
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,023,000,898.53</b>	<b>-3,961,953.22</b>	<b>1,019,038,945.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,259,917,208.77</b>	<b>20,140,958.86</b>	<b>2,280,058,167.63</b>
合同负债	120,115,935.87	106,165,638.96	226,281,574.83
应交税费	4,871,170.40	-457,423.20	4,413,747.20
其他流动负债	10,051,149.15	11,658,318.72	21,709,467.87
<b>流动负债合计</b>	<b>806,186,934.67</b>	<b>117,366,534.48</b>	<b>923,553,469.15</b>
<b>负债合计</b>	<b>927,479,227.10</b>	<b>117,366,534.48</b>	<b>1,044,845,761.58</b>
未分配利润	126,812,105.58	-97,225,575.62	29,586,529.96
<b>股东权益合计</b>	<b>1,332,437,981.67</b>	<b>-97,225,575.62</b>	<b>1,235,212,406.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,259,917,208.77</b>	<b>20,140,958.86</b>	<b>2,280,058,167.63</b>
一、营业收入	974,923,667.46	-147,398,000.33	827,525,667.13
减：营业成本	744,804,226.46	-98,324,682.13	646,479,544.33
税金及附加	11,841,486.69	371,380.67	12,212,867.36
研发费用	30,023,553.91	4,024,426.46	34,047,980.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,911,665.72	13,579,742.76	10,668,077.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,558,671.06	962,246.53	-596,424.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,601,153.27	-38,927,136.04	-65,528,289.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,108,442.59	-38,927,136.04	-65,035,578.63
减：所得税费用	571,045.22	2,181,298.39	2,752,343.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-26,679,487.81</b>	<b>-41,108,434.43</b>	<b>-67,787,922.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,679,487.81	-41,108,434.43	-67,787,922.24
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-26,679,487.81</b>	<b>-41,108,434.43</b>	<b>-67,787,922.24</b>

（四）2022 年第一季度财务报表相关影响

1、对 2022 年第一季度合并财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	540,821,226.81	-166,116,706.51	374,704,520.30
存货	310,590,020.95	199,752,803.25	510,342,824.20
合同资产	17,787,948.09	-1,812,463.93	15,975,484.16
其他流动资产	4,632,382.45	186,498.30	4,818,880.75
<b>流动资产合计</b>	<b>1,204,158,804.13</b>	<b>32,010,131.11</b>	<b>1,236,168,935.24</b>
递延所得税资产	69,052,526.79	-3,961,953.22	65,090,573.57

非流动资产合计	788,703,613.64	-3,961,953.22	784,741,660.42
资产总计	1,992,862,417.77	28,048,177.89	2,020,910,595.66
合同负债	144,414,870.08	113,667,086.51	258,081,956.59
应交税费	4,059,286.01	-457,423.20	3,601,862.81
流动负债合计	576,018,038.25	113,209,663.31	689,227,701.56
负债合计	716,038,470.74	113,209,663.31	829,248,134.05
未分配利润	79,900,451.45	-85,161,485.42	-5,261,033.97
归属于母公司所有者 权益合计	1,276,823,947.03	-85,161,485.42	1,191,662,461.61
所有者权益合计	1,276,823,947.03	-85,161,485.42	1,191,662,461.61
负债和所有者权益总 计	1,992,862,417.77	28,048,177.89	2,020,910,595.66
一、营业收入	123,250,838.68	29,309,954.24	152,560,792.92
减：营业成本	105,841,971.77	17,245,864.04	123,087,835.81
三、营业利润（亏损 以“-”号填列）	-57,912,942.81	12,064,090.20	-45,848,852.61
四、利润总额（亏损 总额以“-”号填列）	-57,876,540.64	12,064,090.20	-45,812,450.44
五、净利润（净亏损 以“-”号填列）	-57,445,074.51	12,064,090.20	-45,380,984.31
1.持续经营净利润 （净亏损以“-”号 填列）	-57,445,074.51	12,064,090.20	-45,380,984.31
1.归属于母公司所有 者的净利润	-57,445,074.51	12,064,090.20	-45,380,984.31
七、综合收益总额	-58,792,071.23	12,064,090.20	-46,727,981.03
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-58,792,071.23	12,064,090.20	-46,727,981.03
（一）基本每股收益	-0.0551	0.0116	-0.0435
（二）稀释每股收益	-0.0551	0.0116	-0.0435

（五）2022 年半年度财务报表相关影响

1、对 2022 年半年度合并财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	554,055,810.22	-151,112,116.68	402,943,693.54
存货	358,496,586.05	224,336,154.94	582,832,740.99
合同资产	18,547,459.54	-205,910.41	18,341,549.13
其他流动资产	7,977,096.82	186,498.30	8,163,595.12
流动资产合计	1,274,568,159.69	73,204,626.15	1,347,772,785.84
递延所得税资产	68,453,596.64	-3,961,953.22	64,491,643.42
非流动资产合计	775,621,939.91	-3,961,953.22	771,659,986.69

<b>资产总计</b>	<b>2,050,190,099.60</b>	<b>69,242,672.93</b>	<b>2,119,432,772.53</b>
合同负债	177,751,399.31	143,475,589.39	321,226,988.70
应交税费	6,640,431.00	-457,423.20	6,183,007.80
<b>流动负债合计</b>	<b>635,023,595.23</b>	<b>143,018,166.19</b>	<b>778,041,761.42</b>
<b>负债合计</b>	<b>771,471,799.06</b>	<b>143,018,166.19</b>	<b>914,489,965.25</b>
未分配利润	81,935,143.74	-73,775,493.26	8,159,650.48
<b>归属于母公司所有者 权益合计</b>	<b>1,278,718,300.54</b>	<b>-73,775,493.26</b>	<b>1,204,942,807.28</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,278,718,300.54</b>	<b>-73,775,493.26</b>	<b>1,204,942,807.28</b>
<b>负债和所有者权益总 计</b>	<b>2,050,190,099.60</b>	<b>69,242,672.93</b>	<b>2,119,432,772.53</b>
一、营业收入	332,197,244.90	16,112,594.71	348,309,839.61
减：营业成本	273,816,729.39	-7,337,487.65	266,479,241.74
三、营业利润（亏损 以“-”号填列）	-54,714,727.59	23,450,082.36	-31,264,645.23
四、利润总额（亏损 总额以“-”号填列）	-54,584,541.13	23,450,082.36	-31,134,458.77
<b>五、净利润（净亏损 以“-”号填列）</b>	<b>-55,410,382.22</b>	<b>23,450,082.36</b>	<b>-31,960,299.86</b>
1.持续经营净利润 （净亏损以“-”号 填列）	-55,410,382.22	23,450,082.36	-31,960,299.86
1.归属于母公司所有 者的净利润	-55,410,382.22	23,450,082.36	-31,960,299.86
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-57,152,346.02</b>	<b>23,450,082.36</b>	<b>-33,702,263.66</b>
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-57,152,346.02	23,450,082.36	-33,702,263.66
（一）基本每股收益	-0.0531	0.0225	-0.0306
（二）稀释每股收益	-0.0531	0.0225	-0.0306

## 2、对 2022 年半年度母公司财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	553,275,483.65	-151,112,116.68	402,163,366.97
存货	266,522,630.60	224,336,154.94	490,858,785.54
合同资产	13,917,536.49	-205,910.41	13,711,626.08
其他流动资产	4,989,469.57	186,498.30	5,175,967.87
<b>流动资产合计</b>	<b>1,204,328,032.89</b>	<b>73,204,626.15</b>	<b>1,277,532,659.04</b>
递延所得税资产	62,458,435.94	-3,961,953.22	58,496,482.72
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,003,030,315.55</b>	<b>-3,961,953.22</b>	<b>999,068,362.33</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,207,358,348.44</b>	<b>69,242,672.93</b>	<b>2,276,601,021.37</b>

合同负债	162,444,861.71	143,475,589.39	305,920,451.10
应交税费	2,172,272.46	-457,423.20	1,714,849.26
<b>流动负债合计</b>	<b>810,332,320.92</b>	<b>143,018,166.19</b>	<b>953,350,487.11</b>
<b>负债合计</b>	<b>926,281,241.58</b>	<b>143,018,166.19</b>	<b>1,069,299,407.77</b>
未分配利润	74,122,661.17	-73,775,493.26	347,167.91
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,281,077,106.86</b>	<b>-73,775,493.26</b>	<b>1,207,301,613.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,207,358,348.44</b>	<b>69,242,672.93</b>	<b>2,276,601,021.37</b>
一、营业收入	339,034,323.73	16,112,594.71	355,146,918.44
减：营业成本	289,950,621.54	-7,337,487.65	282,613,133.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-52,773,270.85	23,450,082.36	-29,323,188.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-52,662,132.44	23,450,082.36	-29,212,050.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-52,689,444.41</b>	<b>23,450,082.36</b>	<b>-29,239,362.05</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,689,444.41	23,450,082.36	-29,239,362.05
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-52,689,444.41</b>	<b>23,450,082.36</b>	<b>-29,239,362.05</b>
（一）基本每股收益	-0.0505	0.0225	-0.0280
（二）稀释每股收益	-0.0505	0.0225	-0.0280

（六）2022年第三季度财务报表相关影响

1、对2022年第三季度合并财务报表影响

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	572,296,556.16	-163,790,106.13	408,506,450.03
存货	399,118,014.46	207,673,681.72	606,791,696.18
合同资产	18,099,705.20	-1,381,469.38	16,718,235.82
其他流动资产	11,746,746.73	186,498.30	11,933,245.03
<b>流动资产合计</b>	<b>1,563,961,263.52</b>	<b>42,688,604.51</b>	<b>1,606,649,868.03</b>
递延所得税资产	67,171,896.98	-3,961,953.22	63,209,943.76
<b>非流动资产合计</b>	<b>653,804,734.21</b>	<b>-3,961,953.22</b>	<b>649,842,780.99</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,217,765,997.73</b>	<b>38,726,651.29</b>	<b>2,256,492,649.02</b>
合同负债	205,146,710.37	113,667,086.51	318,813,796.88
应交税费	10,026,482.81	-457,423.20	9,569,059.61
<b>流动负债合计</b>	<b>796,472,445.07</b>	<b>113,209,663.31</b>	<b>909,682,108.38</b>
<b>负债合计</b>	<b>925,042,673.42</b>	<b>113,209,663.31</b>	<b>1,038,252,336.73</b>
未分配利润	96,960,960.20	-74,483,012.02	22,477,948.18

归属于母公司所有者 权益合计	1,292,723,324.31	-74,483,012.02	1,218,240,312.29
所有者权益合计	1,292,723,324.31	-74,483,012.02	1,218,240,312.29
负债和所有者权益总 计	2,217,765,997.73	38,726,651.29	2,256,492,649.02
一、营业收入	602,748,580.43	31,707,328.40	634,455,908.83
减：营业成本	490,187,239.46	9,324,985.57	499,512,225.03
信用减值损失（损失 以“-”号填列）	2,821,339.36	360,220.77	3,181,560.13
三、营业利润（亏损 以“-”号填列）	-39,738,383.88	22,742,563.60	-16,995,820.28
四、利润总额（亏损 总额以“-”号填列）	-39,451,586.06	22,742,563.60	-16,709,022.46
五、净利润（净亏损 以“-”号填列）	-40,384,565.76	22,742,563.60	-17,642,002.16
1. 持续经营净利润 （净亏损以“-”号 填列）	-39,627,073.98	22,742,563.60	-16,884,510.38
1. 归属于母公司所有 者的净利润	-40,384,565.76	22,742,563.60	-17,642,002.16
七、综合收益总额	-43,160,552.54	22,742,563.60	-20,417,988.94
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-43,160,552.54	22,742,563.60	-20,417,988.94
（一）基本每股收益	-0.0387	0.0218	-0.0169
（二）稀释每股收益	-0.0387	0.0218	-0.0169

沈阳远大智能工业集团股份有限公司

2023年4月27日