

沈阳远大智能工业集团股份有限公司

关于公司 2021 年至 2022 年非经常性损益会计差错更正后的财务报表 及相关附注

沈阳远大智能工业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第十一次（临时）会议、第五届监事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于公司 2021 年至 2022 年非经常性损益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 2021 年度、2022 年度财务报表及相关附注进行会计差错更正。（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字数字为本次差错更正受影响数据）

一、2021 年财务报告更正后的财务报表及相关附注

（1）第二节“公司简介和主要财务指标”

六、主要会计数据和财务指标

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	821,947,686.66	848,988,269.15	-3.19%	686,510,508.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	-28,105,817.11	-14,284,307.05	-96.76%	-140,397,214.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-52,347,558.77	-41,382,435.91	-26.50%	-157,675,847.36
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,964,454.07	107,791,310.31	-71.27%	-37,818,117.89
基本每股收益（元/股）	-0.0269	-0.0137	-96.35%	-0.1346
稀释每股收益（元/股）	-0.0269	-0.0137	-96.35%	-0.1346
加权平均净资产收益率	-2.23%	-1.13%	-1.10%	-10.80%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,125,252,977.62	2,118,178,457.57	0.33%	2,130,399,724.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,237,316,501.34	1,276,408,899.58	-3.06%	1,267,570,409.44

八、分季度主要财务指标

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	121,149,101.12	174,632,904.36	217,530,817.54	308,634,863.64
归属于上市公司股东的净利润	-47,437,040.21	-18,869,252.10	10,583,172.15	27,617,303.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-51,744,948.06	-22,900,939.15	-245,431.88	22,543,760.32
经营活动产生的现金流量净额	22,970,690.03	-20,807,652.89	3,350,403.76	25,451,013.17

九、非经常性损益项目及金额

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,513,450.99	1,324,091.93	100,998.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,176,841.06	28,172,666.07	18,874,083.95	
债务重组损益	1,054,984.33			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,148,813.04	3,424,281.08	1,467,969.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,645.44	128,123.24		代扣代缴税金 手续费返还
减：所得税影响额	4,579,526.33	5,534,351.56	3,162,774.21	
少数股东权益影响额（税后）	156,466.87	416,681.90	1,645.44	
合计	24,241,741.66	27,098,128.86	17,278,632.57	--

（2）第十节“财务报告”中“二、财务报表”中

3、合并利润表

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	821,947,686.66	848,988,269.15
其中：营业收入	821,947,686.66	848,988,269.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	885,004,628.46	887,569,744.24
其中：营业成本	612,991,175.36	607,499,027.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,356,192.67	15,279,894.90
销售费用	130,261,764.26	137,376,127.90
管理费用	80,367,015.53	81,584,325.24
研发费用	38,921,384.41	33,639,134.71
财务费用	8,107,096.23	12,191,233.77
其中：利息费用		
利息收入	2,170,736.71	732,942.87
加：其他收益	22,334,341.96	30,422,287.48
投资收益（损失以“-”号填列）	9,457,512.40	-397,829.17

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-118,763.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,551,860.43	-8,024,181.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,676,874.26	-2,683,269.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-85,503.21	1,300,273.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,475,604.48	-17,964,195.19
加：营业外收入	1,548,036.61	4,092,998.16
减：营业外支出	421,526.17	644,898.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,349,094.04	-14,516,095.48
减：所得税费用	3,756,902.91	1,605,569.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,105,996.95	-16,121,664.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,731,295.16	-16,148,853.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,374,701.79	27,188.64
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-28,105,817.11	-14,284,307.05
2.少数股东损益	-1,000,179.84	-1,837,357.46
六、其他综合收益的税后净额	-1,517,002.24	-4,833,554.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,517,002.24	-4,576,613.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,517,002.24	-4,576,613.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,517,002.24	-4,576,613.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-256,940.71
七、综合收益总额	-30,622,999.19	-20,955,218.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,622,819.35	-18,860,920.73
归属于少数股东的综合收益总额	-1,000,179.84	-2,094,298.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0269	-0.0137
（二）稀释每股收益	-0.0269	-0.0137

4、母公司利润表

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	827,525,667.13	822,708,802.70
减：营业成本	646,479,544.33	606,218,904.51
税金及附加	12,212,867.36	13,721,795.59
销售费用	125,206,806.34	132,789,720.55
管理费用	57,505,147.35	55,453,854.62
研发费用	34,047,980.37	29,318,591.13
财务费用	5,822,975.59	11,569,884.19
其中：利息费用		
利息收入	2,221,968.61	833,150.99
加：其他收益	17,257,022.86	22,423,884.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-38,185,551.66	-2,860,366.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,831,821.44	-7,240,961.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-596,424.53	-1,626,316.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-85,503.21	1,372,679.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-65,528,289.31	-14,295,027.43
加：营业外收入	777,507.31	3,982,505.00
减：营业外支出	284,796.63	176,799.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,035,578.63	-10,489,321.96
减：所得税费用	2,752,343.61	217,011.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,787,922.24	-10,706,333.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,787,922.24	-10,706,333.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-67,787,922.24	-10,706,333.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0650	-0.0103
（二）稀释每股收益	-0.0650	-0.0103

（3）第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”中

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-118,763.68
处置长期股权投资产生的投资收益	8,621,256.80	-279,065.49
债务重组收益	836,255.60	
合计	9,457,512.40	-397,829.17

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	740,000.00	-740,000.00
应收账款坏账损失	5,127,041.96	-8,698,510.09
其他应收款坏账损失	684,818.47	1,414,328.33
合计	6,551,860.43	-8,024,181.76

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-29,105,996.95	-16,121,664.51
加：资产减值准备	-4,874,986.17	10,707,451.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,046,522.91	43,871,601.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,201,031.23	8,319,792.41
长期待摊费用摊销		
预计负债的增加	1,973,083.89	-594,827.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	85,503.21	-1,300,273.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,517.62	-23,818.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,580,658.23	4,023,716.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,457,512.40	397,829.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,338,290.42	1,167,818.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-112,504.13	27,361.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	-100,896,327.79	17,971,686.12

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,943,950.19	54,589,442.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,932,392.80	872,267.35
其他	-11,709,168.99	-16,117,071.54
经营活动产生的现金流量净额	30,964,454.07	107,791,310.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	263,549,549.65	227,577,115.82
减：现金的期初余额	227,577,115.82	136,930,182.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,972,433.83	90,646,933.04

（4）第十节“财务报告”中“十三、母公司财务报表主要项目注释”中

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-118,763.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-43,989.20	-2,741,602.78
债务重组收益	-38,141,562.46	
合计	-38,185,551.66	-2,860,366.46

（5）第十节“财务报告”中“十四、补充资料”中

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,513,450.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	18,176,841.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
债务重组损益	1,054,984.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,148,813.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,645.44	代扣代缴税金手续费返还
减：所得税影响额	4,579,526.33	
少数股东权益影响额（税后）	156,466.87	
合计	24,241,741.66	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.23%	-0.0269	-0.0269
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.15%	-0.0502	-0.0502

4、其他

单位：万元

报表项目	期末余额 (本期数)	期初余额 (上期数)	本期增减 变动	变动 幅度%	变动原因
应收票据	264.56	1,969.22	-1,704.66	-86.57	本期以背书承兑汇票形式的付款增加所致
其他应收款	3,267.34	5,562.20	-2,294.86	-41.26	本期业绩补偿款减少所致
长期待摊费用	2.62	9.3	-6.68	-71.83	本期待摊房租减少所致
应付票据	5,361.04	8,108.00	-2,746.96	-33.88	本期以开具承兑汇票形式的付款减少所致
其他应付款	3,830.97	2,358.59	1,472.38	62.43	本期往来款和代付运费的增加所致
预计负债	453.94	256.63	197.31	76.89	本期计提的售后服务费与实际发生额相比增加所致
其他综合收益	-584.41	-432.71	-151.7	-35.06	本期处置境外子公司外币报表折算差额所致
少数股东权益		-811.07	811.07	100	本年收购澳大利亚合资公司少数股东股权所致
财务费用	810.71	1,219.12	-408.41	-33.5	本期汇率变动引起汇兑损失减少所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	655.19	-802.24	-1,457.43	-181.67	本期计提的应收账款坏账损失减少所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-167.69	-268.33	-100.64	-37.51	本期合同资产计提减值损失减少所致
投资收益	945.75	-39.78	985.53	2,477.45	本期处置澳大利亚合资公司所致
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-8.55	130.03	-138.58	-106.58	本期处置外埠房产收益减少所致
营业外收入	154.8	409.3	-254.5	-62.18	本期收到的赔偿金同比减少所致
营业外支出	42.15	64.49	-22.34	-34.64	本期支付的赔偿金及违约金同比减少所致
所得税费用	375.69	160.56	215.13	133.99	本期南京子公司利润总额同比增加所致
少数股东损益	-100.02	-183.74	83.72	45.56	本期确认的澳大利亚合资公司净利润同比增加所致

二、2022 年财务报告更正后的财务报表及相关附注

(1) 第二节“公司简介和主要财务指标”

六、主要会计数据和财务指标

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	988,244,162.39	821,947,686.66	20.23%	848,988,269.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	-111,397,541.92	-28,105,817.11	-296.35%	-14,284,307.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-145,811,966.35	-52,347,558.77	-178.55%	-41,382,435.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	-168,841,680.51	30,964,454.07	-645.28%	107,791,310.31
基本每股收益（元/股）	-0.1068	-0.0269	-297.03%	-0.0137
稀释每股收益（元/股）	-0.1068	-0.0269	-297.03%	-0.0137
加权平均净资产收益率	-9.43%	-2.23%	-7.20%	-1.13%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,970,240,582.76	2,125,252,977.62	-7.29%	2,118,178,457.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,138,767,206.15	1,237,316,501.34	-7.96%	1,276,408,899.58

八、分季度主要财务指标

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	152,560,792.92	195,749,046.69	286,146,069.22	353,788,253.56
归属于上市公司股东的净利润	-45,380,984.31	13,420,684.45	14,318,297.70	-93,755,539.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-48,952,194.10	9,834,088.32	-5,595,208.53	-101,098,652.04
经营活动产生的现金流量净额	-106,683,658.19	-2,654,934.55	4,713,880.62	-64,216,968.39

九、非经常性损益项目及金额

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,625,527.82	8,513,450.99	1,324,091.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,276,755.84	18,176,841.06	28,172,666.07	
债务重组损益	5,463,795.98	1,054,984.33		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,332,702.66	1,148,813.04	3,424,281.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,304.84	83,645.44	128,123.24	代扣代缴税金 手续费返还
减：所得税影响额	5,672,257.39	4,579,526.33	5,534,351.56	
少数股东权益影响额（税后）		156,466.87	416,681.90	
合计	34,414,424.43	24,241,741.66	27,098,128.86	--

(2) 第十节“财务报告”中“二、财务报表”中

3、合并利润表

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	988,244,162.39	821,947,686.66
其中：营业收入	988,244,162.39	821,947,686.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,086,339,035.20	885,004,628.46
其中：营业成本	790,041,159.34	612,991,175.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,690,435.62	14,356,192.67
销售费用	169,169,200.34	130,261,764.26
管理费用	77,942,013.54	80,367,015.53
研发费用	47,610,032.22	38,921,384.41
财务费用	-14,113,805.86	8,107,096.23
其中：利息费用		
利息收入	2,005,215.23	2,170,736.71
加：其他收益	24,454,904.71	22,334,341.96
投资收益（损失以“-”号填列）	30,203,763.87	9,457,512.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-42,533,135.66	6,551,860.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,817,512.75	-1,676,874.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	127,970.13	-85,503.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-102,658,882.51	-26,475,604.48
加：营业外收入	546,701.44	1,548,036.61
减：营业外支出	13,178,079.40	421,526.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-115,290,260.47	-25,349,094.04
减：所得税费用	-3,892,718.55	3,756,902.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-111,397,541.92	-29,105,996.95
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-105,936,042.83	-21,731,295.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,461,499.09	-7,374,701.79
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-111,397,541.92	-28,105,817.11
2.少数股东损益		-1,000,179.84
六、其他综合收益的税后净额	1,744,283.64	-1,517,002.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,744,283.64	-1,517,002.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,744,283.64	-1,517,002.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,744,283.64	-1,517,002.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-109,653,258.28	-30,622,999.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-109,653,258.28	-29,622,819.35
归属于少数股东的综合收益总额		-1,000,179.84
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.1068	-0.0269
（二）稀释每股收益	-0.1068	-0.0269

4、母公司利润表

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	997,066,731.64	827,525,667.13
减：营业成本	813,619,577.35	646,479,544.33
税金及附加	14,057,093.45	12,212,867.36
销售费用	164,538,790.25	125,206,806.34
管理费用	65,241,124.77	57,505,147.35
研发费用	34,423,008.22	34,047,980.37
财务费用	-14,766,020.42	5,822,975.59
其中：利息费用		
利息收入	1,429,368.04	2,221,968.61
加：其他收益	19,968,119.79	17,257,022.86
投资收益（损失以“-”号填列）	65,960,427.73	-38,185,551.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,136,480.98	9,831,821.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,443,515.13	-596,424.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	127,970.13	-85,503.21

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,570,320.44	-65,528,289.31
加：营业外收入	451,336.05	777,507.31
减：营业外支出	5,840,320.67	284,796.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,959,305.06	-65,035,578.63
减：所得税费用	-1,063,452.23	2,752,343.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,895,852.83	-67,787,922.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,895,852.83	-67,787,922.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-33,895,852.83	-67,787,922.24
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0325	-0.0650
（二）稀释每股收益	-0.0325	-0.0650

（3）第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”中

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵入房产	7,090,219.88	0.00	7,090,219.88	1,682,689.00		1,682,689.00
合计	7,090,219.88	0.00	7,090,219.88	1,682,689.00		1,682,689.00

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	24,604,422.89	8,621,256.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	191,810.10	
债务重组收益	5,407,530.88	836,255.60
合计	30,203,763.87	9,457,512.40

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-375,210.58	740,000.00
应收账款坏账损失	-36,178,216.74	5,127,041.96

其他应收款坏账损失	-5,979,708.34	684,818.47
合计	-42,533,135.66	6,551,860.43

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,552,656.77	-810,433.33
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
六、在建工程减值损失	-2,680,655.32	
九、无形资产减值损失	-918,317.60	
十一、合同资产减值损失	-2,665,883.06	-866,440.93
十二、其他	0.00	
合计	-16,817,512.75	-1,676,874.26

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-111,397,541.92	-29,105,996.95
加：资产减值准备	59,350,648.41	-4,874,986.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,828,069.79	45,046,522.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,864,444.83	7,201,031.23
长期待摊费用摊销		
预计负债的增加	6,627,419.92	1,973,083.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-127,970.13	85,503.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,298,675.30	19,517.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,356,580.35	1,580,658.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,203,763.87	-9,457,512.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,597,026.02	2,338,290.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,736.06	-112,504.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,339,176.27	-100,896,327.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,995,966.08	110,943,950.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,830,240.36	17,932,392.80
其他	-14,927,937.70	-11,709,168.99
经营活动产生的现金流量净额	-168,841,680.51	30,964,454.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	162,743,197.73	263,549,549.65
减：现金的期初余额	263,549,549.65	227,577,115.82
加：现金等价物的期末余额	713,175.54	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,093,176.38	35,972,433.83

(4) 第十节“财务报告”中“十三、母公司财务报表主要项目注释”中

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	60,361,086.75	-43,989.20
债权投资在持有期间取得的利息收入	191,810.10	
债务重组收益	5,407,530.88	-38,141,562.46
合计	65,960,427.73	-38,185,551.66

(5) 第十节“财务报告”中“十四、补充资料”中

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,625,527.82	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	22,276,755.84	
债务重组损益	5,463,795.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,332,702.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,304.84	代扣代缴税金手续费返还
减：所得税影响额	5,672,257.39	
合计	34,414,424.43	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-9.43%	-0.1068	-0.1068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.34%	-0.1398	-0.1398

4、其他

单位：万元

报表项目	期末余额 (本期数)	期初余额 (上期数)	本期增减 变动	变动 幅度%	变动原因
应收票据	587.08	264.56	322.52	121.91	期末商业承兑汇票增加所致
预付款项	1,634.99	1,216.90	418.09	34.36	期末预付的材料款增加所致
其他应收款	4,536.56	3,267.34	1,269.22	38.85	期末待收股权转让款增加所致

其他流动资产	4,277.01	440.48	3,836.53	870.99	本期新增短期债权投资所致
长期待摊费用		2.62	-2.62	-100	期末待摊房租减少所致
应交税费	465.87	746.44	-280.57	-37.59	期末应交增值税减少所致
预计负债	1,116.68	453.94	662.74	146	本期新增未决诉讼或有事项所致
投资性房地产	7,943.68	11,427.73	-3,484.05	-30.49	本期处置重庆子公司所致
在建工程	25.22	1,273.41	-1,248.19	-98.02	本期哈尔滨子公司在建工程转持有待售所致
其他非流动资产	709.02	168.27	540.75	321.36	本期抵入房产增加所致
财务费用	-1,411.38	810.71	-2,222.09	-274.09	本期汇率变动引起汇兑收益增加所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,253.31	655.19	-4,908.50	-749.18	本期应收账款、其他应收款减值损失增加所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,681.75	-167.69	-1,514.06	-902.89	本期合同资产、存货减值损失增加所致
投资收益	3,020.38	945.75	2,074.63	219.36	本期处置子公司收益增加所致
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12.8	-8.55	21.35	249.67	本期处置固定资产收益增加所致
营业外收入	54.67	154.8	-100.13	-64.68	本期收到的退赔款同比减少所致
营业外支出	1,317.81	42.15	1,275.66	3026.28	本期固定资产报废及未决诉讼赔款增加所致
所得税费用	-389.27	375.69	-764.96	-203.62	本期递延所得税费用减少所致
少数股东损益		-100.02	100.02	100	已处置完上期亏损的澳大利亚合资公司所致

沈阳远大智能工业集团股份有限公司董事会

2024年4月26日