

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85560449

邮编:610041

电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

关于广东太安堂药业股份有限公司

前期差错更正说明的审核报告

川华信专(2024)第0551号

目录:

- 1、关于重要前期差错更正说明的审核报告
- 2、广东太安堂药业股份有限公司关于前期差错更正情况的说明



# 关于前期差错更正说明的审核报告

川华信专(2024)第 0551 号

广东太安堂药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“太安堂公司”）管理层编制的《广东太安堂药业股份有限公司前期差错更正情况的说明》（以下简称“更正说明”）进行了专项审核。

## 一、管理层的责任

太安堂公司管理层的责任是按照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（2020 年修订）》、《深圳证券交易所股票上市规则》（深证上〔2023〕701 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上〔2023〕1203 号）的相关规定编制更正说明，并确保更正说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 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更正说明发表审核意见。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。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述更正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。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。

## 三、审核结论

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们对太安堂公司 2023 年度财务报表发表了无法表示意见的审计意见，因此，我们也无法对更正说明发表结论。

## 四、其他事项说明

本审核报告仅供太安堂公司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。

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十九日



## 广东太安堂药业股份有限公司前期差错更正情况的说明

广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2023年12月26日收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2023〕31号）以及自查发现存在以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对2016年度至2021年度公司财务报表进行了追溯调整。根据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(2020年修订)》、《深圳证券交易所股票上市规则》（深证上〔2023〕701号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2023〕1203号）的相关规定，现将前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

### 一、前期差错更正的原因及内容

1、公司于2023年9月15日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字0062023024号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案。2023年12月26日，公司及相关当事人收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2023〕31号）（以下简称“处罚决定书”）。

（1）根据处罚决定书，公司控股子公司广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称广东康爱多）通过少结转成本、少记费用等方式，虚增存货、利润，其中广东康爱多2018年至2021年各年度分别虚增存货64,800,000元、140,610,000元、114,950,000元、103,189,525.66元；公司及其子公司广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂（以下，简称宏兴制药厂）通过虚增药品销售价格的方式虚增收入、利润；2018年至2020年各年度分别虚增收入2,612,307.69元、10,078,484.67元、5,003,302.21元；本期公司根据处罚决定书进行了自查并对虚增的收入及成本进行了追溯调整。

（2）根据处罚决定书，公司及其子公司通过预付设备采购款、预付药品采购款、支付林下参采购款等多种方式，与控股股东太安堂集团有限公司发生非经营性资金占用的关联交易，2018年至2022年上半年资金占用发生额分别为64,846,419.70元、205,265,742元、276,554,699.08元、269,269,391.59元、161,129,919.70元。公司根据资金占用发生的时间和坏账准备会计政策，本期对资金占用的利息和坏账准备进行了追溯调整。

2、公司2023年度实施了破产重整预重整，预重整期间，公司对各项资产及负债等进行了全面核查，并对核查中发现的前期会计差错按照差错发生的时间进行了追溯调整，主要调整事项如下：

（1）根据控股子公司广东康爱多与其供应商签订的分期付款协议以及相关诉讼判决情

况，本期分别对广东康爱多 2021 年和 2022 年因逾期支付供应商货款需承担的利息、诉讼费、保全费、律师费、违约金等费用 3,256,311.18 元和 13,906,230.33 元进行了追溯调整。

(2) 公司 2021 年转让原子公司广州金皮宝置业有限公司 100% 股权时往来款项遗留差额未完全冲回，本期对应收股权让款 118,591,820.14 元以及计提的坏账准备进行了追溯调整。

(3) 子公司太安堂（亳州）中药饮片有限公司（以下简称“亳州中药饮片公司”）年末存货中，有 18,932,373.93 元的存货系 2017 年寄存的仓库因遭受火灾而导致毁损，亳州中药饮片公司未及时核销，本期进行了追溯调整。

(4) 根据预重整阶段的债权申报及公司全面清理，公司存在销售推广费用等核算不完整的情况，本期公司进行了追溯调整，分别调减 2018 年至 2022 年各年度利润 2,682,388.44 元、2,554,059.43 元、4,554,643.61 元、81,200,875.63 元和 152,028,278.68 元。

(5) 根据药品贸易销售的业务性质，公司 2022 年度部分药品贸易销售业务收入应当按照净额法列报，本期分别追溯调减 2022 年营业收入和营业成本 49,123,404.77 元。

(6) 其他调整事项：1) 根据 2017 年公司收购控股子公司茂县太安堂麝业科技有限公司的相关股权转让协议，追溯调增收购涉及的商誉 9,000,000.00 元；2) 公司健康产业开发产品销售业务尚未完成房屋购销的备案手续，本期对 2018 年至 2022 年健康产业开发产品销售业务的收入和成本进行了调减；3) 公司 2021 年转让原子公司汕头市太安投资发展有限公司股权时，少计应承担的转让时未付的工程款 11,497,211.35 元，本期进行了追溯调整。

## 二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

根据企业会计准则的相关要求，公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整了 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度以及 2022 年度相关财务报表项目。具体情况如下：

(一) 上述差错更正事项对本公司 2016 年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下：

### 1、合并财务报表

#### (1) 合并资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	462,379,508.31	-8,087,843.04	454,291,665.27
存货	2,900,987,109.46	-65,770,000.00	2,835,217,109.46
<b>流动资产合计</b>	<b>4,041,123,043.46</b>	<b>-73,857,843.04</b>	<b>3,967,265,200.42</b>
递延所得税资产	19,194,344.59	-302,422.22	18,891,922.37
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,838,062,510.97</b>	<b>-302,422.22</b>	<b>2,837,760,088.75</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,879,185,554.43</b>	<b>-74,160,265.26</b>	<b>6,805,025,289.17</b>
应交税费	47,834,438.60	-2,375,452.58	45,458,986.02
<b>流动负债合计</b>	<b>1,045,223,589.29</b>	<b>-2,375,452.58</b>	<b>1,042,848,136.71</b>

负债合计	2,137,051,184.67	-2,375,452.58	2,134,675,732.09
未分配利润	884,247,537.89	-64,996,894.69	819,250,643.20
归属于母公司所有者权益合计	4,639,852,753.70	-64,996,894.69	4,574,855,859.01
少数股东权益	102,281,616.06	-6,787,917.99	95,493,698.07
股东权益合计	4,742,134,369.76	-71,784,812.68	4,670,349,557.08
负债和股东权益合计	6,879,185,554.43	-74,160,265.26	6,805,025,289.17

## (2) 合并利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	3,075,445,454.84	-7,102,564.10	3,068,342,890.74
减: 营业成本	2,245,125,650.97	65,770,000.00	2,310,895,650.97
税金及附加	26,342,835.26	-120,743.60	26,222,091.66
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,771,182.54	222,156.96	-5,549,025.58
二、营业利润	266,119,837.14	-72,529,663.54	193,590,173.60
三、利润总额	295,148,063.61	-72,529,663.54	222,618,400.07
减: 所得税费用	42,268,225.42	-778,174.40	41,490,051.02
四、净利润	252,879,838.19	-71,751,489.14	181,128,349.05
归属于母公司所有者的净利润	243,327,625.53	-64,968,123.15	178,359,502.38
少数股东损益	9,552,212.66	-6,783,365.99	2,768,846.67

## (3) 合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2016 年度合并现金流量表相关项目无影响。

## 2、母公司财务报表

上述前期会计差错对 2016 年度母公司财务报表无影响

(二)上述差错更正事项对本公司 2017 年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下:

## 1、合并财务报表

## (1) 合并资产负债表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	580,540,984.62	-14,769,866.20	565,771,118.42
其他应收款	68,627,514.05	17,078,069.82	85,705,583.87
存货	2,996,552,067.91	-77,459,058.29	2,919,093,009.62
其他流动资产	47,814,228.25	2,675,150.22	50,489,378.47
流动资产合计	4,328,611,272.02	-72,475,704.45	4,256,135,567.57
商誉	466,539,005.66	9,000,000.00	475,539,005.66
递延所得税资产	19,876,914.66	-736,831.91	19,140,082.75

非流动资产合计	3,826,364,276.61	8,263,168.09	3,834,627,444.70
资产总计	8,154,975,548.63	-64,212,536.36	8,090,763,012.27
应交税费	67,287,701.19	-12,657,693.53	54,630,007.66
其他应付款	70,149,106.86	6,600,000.00	76,749,106.86
流动负债合计	1,950,276,263.79	-6,057,693.53	1,944,218,570.26
负债合计	3,128,195,232.09	-6,057,693.53	3,122,137,538.56
资本公积	2,946,564,689.08	1,763,401.64	2,948,328,090.72
未分配利润	1,138,292,718.16	-55,235,974.45	1,083,056,743.72
归属于母公司所有者权益合计	4,912,865,201.71	-53,472,572.81	4,859,392,628.90
少数股东权益	113,915,114.83	-4,682,270.02	109,232,844.81
股东权益合计	5,026,780,316.54	-58,154,842.83	4,968,625,473.71
负债和股东权益合计	8,154,975,548.63	-64,212,536.36	8,090,763,012.27

## (2) 合并利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	3,238,940,560.41	-7,239,155.55	3,231,701,404.86
减: 营业成本	2,269,656,878.13	2,938,601.87	2,272,595,480.00
税金及附加	39,114,862.83	-123,065.64	38,991,797.19
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-19,419,752.62	888,943.06	-18,530,809.56
二、营业利润	304,333,475.82	-9,165,748.72	295,167,727.10
加: 营业外收入	52,629,312.33	17,976,915.60	70,606,227.93
减: 营业外支出	2,763,554.86	8,750,456.42	11,514,011.28
三、利润总额	354,199,233.29	60,710.46	354,259,943.75
减: 所得税费用	59,885,207.18	-11,169,259.40	48,715,947.78
四、净利润	294,314,026.11	11,229,969.86	305,543,995.97
归属于母公司所有者的净利润	290,398,637.48	9,760,920.25	300,159,557.73
少数股东损益	3,915,388.63	1,469,049.61	5,384,438.24

## (3) 合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2017 年度合并现金流量表相关项目无影响。

## 2、母公司财务报表

## (1) 母公司资产负债表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	128,754,936.87	-8,121,866.20	120,633,070.67
其他应收款	3,185,743,448.64	17,078,069.82	3,202,821,518.46

流动资产合计	3,925,182,228.86	8,956,203.62	3,934,138,432.48
长期股权投资	2,990,610,276.69	6,600,000.00	2,997,210,276.69
递延所得税资产	2,378,470.09	82,635.00	2,461,105.09
非流动资产合计	3,583,779,257.73	6,682,635.00	3,590,461,892.73
资产总计	7,508,961,486.59	15,638,838.62	7,524,600,325.21
应交税费	15,342,601.95	-2,421,135.58	12,921,466.37
其他应付款	834,412,947.59	6,600,000.00	841,012,947.59
流动负债合计	2,225,253,718.38	4,178,864.42	2,229,432,582.80
负债合计	3,298,913,595.26	4,178,864.42	3,303,092,459.68
未分配利润	491,924,419.83	11,459,974.20	503,384,394.03
归属于母公司所有者权益合计	4,210,047,891.33	11,459,974.20	4,221,507,865.53
股东权益合计	4,210,047,891.33	11,459,974.20	4,221,507,865.53
负债和股东权益合计	7,508,961,486.59	15,638,838.62	7,524,600,325.21

## (2) 母公司利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	561,777,147.67	-7,239,155.55	554,537,992.12
税金及附加	12,571,625.17	-123,065.64	12,448,559.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,933,322.77	-550,899.98	-2,484,222.75
二、营业利润	99,591,887.22	-7,666,989.89	91,924,897.33
加: 营业外收入	38,819,509.15	17,976,915.60	56,796,424.75
三、利润总额	138,281,396.37	10,309,925.71	148,591,322.08
减: 所得税费用	19,998,622.62	-1,150,048.49	18,848,574.13
四、净利润	118,282,773.75	11,459,974.20	129,742,747.95

## (3) 母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2017 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

(三)上述差错更正事项对本公司 2018 年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下:

## 1、合并财务报表

## (1) 合并资产负债表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	611,420,237.06	-14,978,406.46	596,441,830.60
其他应收款	727,956,056.96	118,690,201.18	846,646,258.14
存货	2,499,513,066.67	-190,468,805.59	2,309,044,261.08
其他流动资产	68,973,265.30	32,067,400.45	101,040,665.75



流动资产合计	4,520,359,616.56	-54,689,610.42	4,465,670,006.14
商誉	466,539,005.66	9,000,000.00	475,539,005.66
递延所得税资产	32,596,600.35	-1,147,887.62	31,448,712.73
非流动资产合计	4,154,749,639.52	7,852,112.38	4,162,601,751.90
资产总计	8,675,109,256.08	-46,837,498.04	8,628,271,758.04
应付账款	614,082,325.28	2,265,416.00	616,347,741.28
预收款项	61,266,312.18	2,038,493.70	63,304,805.88
应付职工薪酬	4,461,890.52	540,000.00	5,001,890.52
应交税费	65,835,414.10	2,041,233.49	67,876,647.59
其他应付款	67,147,254.34	68,600,000.00	135,747,254.34
流动负债合计	2,246,946,052.42	75,485,143.19	2,322,431,195.61
长期应付款	73,974,736.93	-17,471,074.00	56,503,662.93
非流动负债合计	1,109,533,940.78	-17,471,074.00	1,092,062,866.78
负债合计	3,356,479,993.20	58,014,069.19	3,414,494,062.39
资本公积	2,934,531,398.48	12,803,317.01	2,947,334,715.49
未分配利润	1,389,204,332.73	-114,250,075.43	1,274,954,257.30
归属于母公司所有者权益合计	5,187,447,293.02	-101,446,758.42	5,086,000,534.60
少数股东权益	131,181,969.86	-3,404,808.81	127,777,161.05
股东权益合计	5,318,629,262.88	-104,851,567.23	5,213,777,695.65
负债和股东权益合计	8,675,109,256.08	-46,837,498.04	8,628,271,758.04

## (2) 合并利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	3,315,297,745.99	-5,582,029.31	3,309,715,716.68
减: 营业成本	2,394,651,341.38	32,700,092.75	2,427,351,434.13
税金及附加	39,775,179.28	-44,409.24	39,730,770.04
销售费用	446,200,477.83	33,650,684.49	479,851,162.32
管理费用	162,193,891.76	188,679.25	162,382,571.01
研发费用	22,909,665.05	1,688,679.25	24,598,344.30
财务费用	132,079,625.42	-334,598.63	131,745,026.79
利息收入	1,161,013.08	334,598.63	1,495,611.71
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-	-1,573,153.33	-1,573,153.33
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-61,725,394.77	-2,685,740.20	-64,411,134.97

二、营业利润	329,470,232.41	-77,690,050.71	251,780,181.70
三、利润总额	328,589,506.60	-77,690,050.71	250,899,455.89
减：所得税费用	53,408,858.48	-13,522,252.31	39,886,606.17
四、净利润	275,180,648.12	-64,167,798.40	211,012,849.72
归属于母公司所有者的净利润	270,891,715.00	-59,014,100.98	211,877,614.02
少数股东损益	4,288,933.12	-5,153,697.42	-864,764.30

## (3) 合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2018 年度合并现金流量表相关项目无影响。

## 2、母公司财务报表

## (1) 母公司资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	129,474,897.65	-9,754,489.60	119,720,408.05
其他应收款	4,378,526,508.28	73,599,401.18	4,452,125,909.46
其他流动资产	1,925,306.30	123,027.56	2,048,333.86
流动资产合计	5,132,995,229.50	63,967,939.14	5,196,963,168.64
长期股权投资	2,916,584,812.06	-10,871,074.00	2,905,713,738.06
递延所得税资产	8,582,087.43	273,549.11	8,855,636.54
非流动资产合计	3,820,308,453.89	-10,597,524.89	3,809,710,929.00
资产总计	8,953,303,683.39	53,370,414.25	9,006,674,097.64
应付账款	69,044,757.33	2,265,416.00	71,310,173.33
应交税费	35,320,246.65	-3,294,821.89	32,025,424.76
其他应付款	1,990,287,713.14	68,600,000.00	2,058,887,713.14
流动负债合计	3,476,310,835.75	67,570,594.11	3,543,881,429.86
长期应付款	70,476,915.60	-17,471,074.00	53,005,841.60
非流动负债合计	1,067,144,015.19	-17,471,074.00	1,049,672,941.19
负债合计	4,543,454,850.94	50,099,520.11	4,593,554,371.05
未分配利润	671,745,323.74	3,270,894.14	675,016,217.88
归属于母公司所有者权益合计	4,409,848,832.45	3,270,894.14	4,413,119,726.59
股东权益合计	4,409,848,832.45	3,270,894.14	4,413,119,726.59
负债和股东权益合计	8,953,303,683.39	53,370,414.25	9,006,674,097.64

## (2) 母公司利润表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	459,708,560.60	-2,612,307.69	457,096,252.91
税金及附加	9,780,905.84	-44,409.24	9,736,496.60
销售费用	61,197,002.54	265,029.94	61,462,032.48
管理费用	23,677,963.77	188,679.25	23,866,643.02
研发费用	15,675,575.25	1,688,679.25	17,364,254.50
财务费用	130,270,955.10	-334,598.63	129,936,356.47
利息收入	545,056.38	334,598.63	879,655.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,692,953.33	-1,692,953.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,357,448.92	-2,696,537.34	-44,053,986.26
二、营业利润	<b>241,169,483.83</b>	<b>-8,765,178.93</b>	<b>232,404,304.90</b>
三、利润总额	<b>238,102,983.83</b>	<b>-8,765,178.93</b>	<b>229,337,804.90</b>
减：所得税费用	38,301,979.49	-576,098.88	37,725,880.61
四、净利润	<b>199,801,004.34</b>	<b>-8,189,080.05</b>	<b>191,611,924.29</b>

### （3） 母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2018 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

(四)上述差错更正事项对本公司 2019 年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下：

#### 1、合并财务报表

##### （1） 合并资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	731,251,351.35	-21,618,892.58	709,632,458.77
预付款项	165,101,541.25	-1,495,742.00	163,605,799.25
其他应收款	36,069,034.66	159,781,570.28	195,850,604.94
存货	2,813,320,742.24	-357,714,650.23	2,455,606,092.01
其他流动资产	228,755,921.76	34,229,160.52	262,985,082.28
流动资产合计	<b>4,247,977,905.42</b>	<b>-186,818,554.01</b>	<b>4,061,159,351.41</b>
商誉	466,539,005.66	9,000,000.00	475,539,005.66
递延所得税资产	33,836,261.12	-1,591,457.26	32,244,803.86
非流动资产合计	<b>4,557,005,410.43</b>	<b>7,408,542.74</b>	<b>4,564,413,953.17</b>
资产总计	<b>8,804,983,315.85</b>	<b>-179,410,011.27</b>	<b>8,625,573,304.58</b>
应付账款	838,147,590.78	4,355,306.53	842,502,897.31
预收款项	32,729,024.16	6,962,056.90	39,691,081.06
应付职工薪酬	14,989,245.20	1,080,000.00	16,069,245.20

应交税费	47,306,241.00	-7,173,273.17	40,132,967.83
其他应付款	98,517,174.36	96,830,000.00	195,347,174.36
<b>流动负债合计</b>	<b>2,197,689,275.50</b>	<b>102,054,090.26</b>	<b>2,299,743,365.76</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,407,956,278.33</b>	<b>102,054,090.26</b>	<b>3,510,010,368.59</b>
资本公积	2,934,531,398.48	74,965,915.08	3,009,497,313.56
未分配利润	1,424,780,647.31	-299,611,385.89	1,125,169,261.42
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>5,230,371,954.78</b>	<b>-224,645,470.80</b>	<b>5,005,726,483.98</b>
少数股东权益	166,655,082.74	-56,818,630.72	109,836,452.02
<b>股东权益合计</b>	<b>5,397,027,037.52</b>	<b>-281,464,101.53</b>	<b>5,115,562,935.99</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>8,804,983,315.85</b>	<b>-179,410,011.27</b>	<b>8,625,573,304.58</b>

## (2) 合并利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	4,013,155,237.25	-15,784,786.91	3,997,370,450.34
减: 营业成本	3,033,410,206.48	80,137,553.61	3,113,547,760.09
税金及附加	27,194,734.59	-128,156.74	27,066,577.85
销售费用	511,016,276.78	59,897,078.29	570,913,355.07
管理费用	198,307,554.90	188,679.25	198,496,234.15
财务费用	148,478,584.42	-6,965,279.37	141,513,305.05
利息收入	2,095,842.05	6,965,279.37	9,061,121.42
投资收益 (损失以“-”号填列)	43,691,836.75	-50,377,351.34	-6,685,514.59
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-13,968,362.07	-13,968,362.07
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-14,358,217.02	-5,393,074.68	-19,751,291.70
<b>二、营业利润</b>	<b>127,424,035.64</b>	<b>-218,653,450.04</b>	<b>-91,229,414.40</b>
<b>三、利润总额</b>	<b>124,114,890.05</b>	<b>-218,653,450.04</b>	<b>-94,538,559.99</b>
减: 所得税费用	22,289,782.02	-9,134,638.41	13,155,143.61
<b>四、净利润</b>	<b>101,825,108.03</b>	<b>-209,518,811.64</b>	<b>-107,693,703.61</b>
归属于母公司所有者的净利润	96,093,939.63	-185,361,310.46	-89,267,370.83
少数股东损益	5,731,168.40	-24,157,501.18	-18,426,332.78

## (3) 合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2019 年度合并现金流量表相关项目无影响。

## 2、母公司财务报表

## (1) 母公司资产负债表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	222,087,843.47	-9,947,955.02	212,139,888.45
其他应收款	4,130,044,826.67	65,473,152.11	4,195,517,978.78
其他流动资产	148,424,250.34	198,858.66	148,623,109.00
<b>流动资产合计</b>	<b>5,083,092,601.03</b>	<b>55,724,055.75</b>	<b>5,138,816,656.78</b>
长期股权投资	2,887,887,774.95	6,600,000.00	2,894,487,774.95
递延所得税资产	5,308,342.49	615,530.27	5,923,872.76
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,024,572,159.05</b>	<b>7,215,530.27</b>	<b>4,031,787,689.32</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,107,664,760.08</b>	<b>62,939,586.02</b>	<b>9,170,604,346.10</b>
应付账款	61,862,060.13	4,355,306.53	66,217,366.66
应交税费	18,617,830.85	-4,146,507.77	14,471,323.08
其他应付款	2,230,414,547.12	68,600,000.00	2,299,014,547.12
<b>流动负债合计</b>	<b>3,549,108,935.44</b>	<b>68,808,798.76</b>	<b>3,617,917,734.20</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,688,959,194.78</b>	<b>68,808,798.76</b>	<b>4,757,767,993.54</b>
未分配利润	674,295,296.78	-5,869,212.74	668,426,084.04
归属于母公司所有者权益合计	4,418,705,565.30	-5,869,212.74	4,412,836,352.56
<b>股东权益合计</b>	<b>4,418,705,565.30</b>	<b>-5,869,212.74</b>	<b>4,412,836,352.56</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>9,107,664,760.08</b>	<b>62,939,586.02</b>	<b>9,170,604,346.10</b>

## (2) 母公司利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、营业收入</b>	<b>460,051,648.16</b>	<b>-2,926,252.81</b>	<b>457,125,395.35</b>
税金及附加	7,975,860.59	-38,041.28	7,937,819.31
销售费用	59,740,396.36	1,825,380.18	61,565,776.54
管理费用	21,917,869.60	188,679.25	22,106,548.85
财务费用	141,064,823.38	-6,965,279.38	134,099,544.00
利息收入	439,153.67	6,965,279.38	7,404,433.05
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-	-6,585,253.51	-6,585,253.51
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	21,824,966.27	-5,393,074.68	16,431,891.59
<b>二、营业利润</b>	<b>71,017,069.69</b>	<b>-9,915,319.78</b>	<b>61,101,749.91</b>
<b>三、利润总额</b>	<b>72,553,689.16</b>	<b>-9,915,319.78</b>	<b>62,638,369.38</b>
减: 所得税费用	9,486,091.07	-775,212.89	8,710,878.18
<b>四、净利润</b>	<b>63,067,598.09</b>	<b>-9,140,106.89</b>	<b>53,927,491.20</b>

## (3) 母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2019 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

(五)上述差错更正事项对本公司2020年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下:

## 1、合并财务报表

## (1) 合并资产负债表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	543,868,013.61	-2,652,047.40	541,215,966.21
预付款项	259,935,984.54	-113,799,839.18	146,136,145.36
其他应收款	66,478,784.90	256,355,055.54	322,833,840.44
存货	3,261,971,501.59	-529,861,798.51	2,732,109,703.08
其他流动资产	312,010,224.30	41,479,906.27	353,490,130.57
<b>流动资产合计</b>	<b>4,667,654,186.45</b>	<b>-348,478,723.28</b>	<b>4,319,175,463.17</b>
商誉	466,539,005.66	9,000,000.00	475,539,005.66
递延所得税资产	36,547,195.58	102,182.64	36,649,378.22
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,409,404,627.07</b>	<b>9,102,182.64</b>	<b>4,418,506,809.71</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,077,058,813.52</b>	<b>-339,376,540.64</b>	<b>8,737,682,272.88</b>
应付账款	826,700,757.54	7,280,685.53	833,981,443.07
预收款项	-	1,047,615.05	1,047,615.05
合同负债	45,458,824.06	5,656,989.85	51,115,813.91
应付职工薪酬	14,330,588.36	1,620,000.00	15,950,588.36
应交税费	26,778,559.29	-9,057,101.27	17,721,458.02
其他应付款	86,423,139.81	128,032,342.86	214,455,482.67
其他流动负债	3,587,656.65	282,849.49	3,870,506.14
<b>流动负债合计</b>	<b>3,564,184,166.65</b>	<b>134,863,381.51</b>	<b>3,699,047,548.16</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,656,023,097.44</b>	<b>134,863,381.51</b>	<b>3,790,886,478.95</b>
资本公积	2,934,531,398.48	108,122,159.75	3,042,653,558.23
未分配利润	1,433,072,694.66	-490,002,272.13	943,070,422.53
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>5,237,831,865.89</b>	<b>-381,880,112.37</b>	<b>4,855,951,753.52</b>
少数股东权益	183,203,850.19	-92,359,809.77	90,844,040.42
<b>股东权益合计</b>	<b>5,421,035,716.08</b>	<b>-474,239,922.15</b>	<b>4,946,795,793.93</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>9,077,058,813.52</b>	<b>-339,376,540.64</b>	<b>8,737,682,272.88</b>

## (2) 合并利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	3,581,948,583.92	-5,343,562.78	3,576,605,021.14
减：营业成本	2,650,291,220.07	67,156,195.59	2,717,447,415.66
税金及附加	26,252,421.16	-71,628.06	26,180,793.10
销售费用	549,271,763.03	52,007,473.78	601,279,236.81
管理费用	207,909,709.37	660,377.36	208,570,086.73
财务费用	144,205,261.10	-16,356,559.02	127,848,702.08
利息收入	1,477,835.10	16,356,559.02	17,834,394.12
投资收益（损失以“-”号填列）	48,858,151.06	-54,407,583.45	-5,549,432.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,216,149.88	-63,971,939.42	-68,188,089.30
二、营业利润	<b>42,279,110.18</b>	<b>-227,118,945.31</b>	<b>-184,839,835.13</b>
三、利润总额	<b>38,043,879.21</b>	<b>-227,118,945.31</b>	<b>-189,075,066.10</b>
减：所得税费用	11,155,061.20	-14,295,541.23	-3,140,480.03
四、净利润	<b>26,888,818.01</b>	<b>-212,823,404.07</b>	<b>-185,934,586.06</b>
归属于母公司所有者的净利润	<b>22,225,674.49</b>	<b>-190,390,886.24</b>	<b>-168,165,211.75</b>
少数股东损益	<b>4,663,143.52</b>	<b>-22,432,517.83</b>	<b>-17,769,374.31</b>

### （3）合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2020 年度合并现金流量表相关项目无影响。

## 2、母公司财务报表

### （1）母公司资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	1,951,347,998.54	55,873,637.01	2,007,221,635.55
其他流动资产	18,492,765.70	-4,048,063.09	14,444,702.61
流动资产合计	<b>2,786,006,229.39</b>	<b>51,825,573.92</b>	<b>2,837,831,803.31</b>
长期股权投资	2,880,871,366.03	16,778,607.36	2,897,649,973.39
递延所得税资产	4,130,591.57	2,157,229.87	6,287,821.44
非流动资产合计	<b>4,039,786,860.28</b>	<b>18,935,837.23</b>	<b>4,058,722,697.51</b>
资产总计	<b>6,825,793,089.67</b>	<b>70,761,411.15</b>	<b>6,896,554,500.82</b>
应付账款	63,367,756.19	7,280,685.53	70,648,441.72
应交税费	7,138,511.87	-5,750,149.87	1,388,362.00
其他应付款	64,279,197.57	119,659,009.18	183,938,206.75
流动负债合计	<b>2,343,110,180.27</b>	<b>121,189,544.84</b>	<b>2,464,299,725.11</b>
负债合计	<b>2,395,112,281.51</b>	<b>121,189,544.84</b>	<b>2,516,301,826.35</b>

未分配利润	683,915,187.82	-50,428,133.69	633,487,054.13
归属于母公司所有者权益合计	<b>4,430,680,808.16</b>	<b>-50,428,133.69</b>	<b>4,380,252,674.47</b>
股东权益合计	<b>4,430,680,808.16</b>	<b>-50,428,133.69</b>	<b>4,380,252,674.47</b>
负债和股东权益合计	<b>6,825,793,089.67</b>	<b>70,761,411.15</b>	<b>6,896,554,500.82</b>

## (2) 母公司利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	365,389,166.70	-5,509,850.88	359,879,315.82
税金及附加	6,720,926.26	-71,628.06	6,649,298.20
销售费用	57,645,467.45	2,151,923.39	59,797,390.84
管理费用	25,325,794.30	660,377.36	25,986,171.66
财务费用	130,213,441.70	-16,356,559.02	113,856,882.68
利息收入	282,910.46	16,356,559.02	16,639,469.48
投资收益 (损失以“-”号填列)	48,905,225.58	-24,181,392.64	24,723,832.94
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	10,072,427.45	-30,840,996.78	-20,768,569.33
二、营业利润	<b>26,310,859.61</b>	<b>-46,916,353.97</b>	<b>-20,605,494.36</b>
三、利润总额	<b>26,178,103.10</b>	<b>-46,916,353.97</b>	<b>-20,738,250.87</b>
减: 所得税费用	2,624,584.92	-2,357,433.02	267,151.90
四、净利润	<b>23,553,518.18</b>	<b>-44,558,920.95</b>	<b>-21,005,402.77</b>

## (3) 母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2020 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

(六)上述差错更正事项对本公司 2021 年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下:

## 1、合并财务报表

## (1) 合并资产负债表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	412,614,100.37	-1,134,431.14	411,479,669.23
预付款项	289,844,168.30	-98,407,004.99	191,437,163.31
其他应收款	612,280,477.34	10,856,625.00	623,137,102.34
存货	2,958,786,042.88	-681,140,393.62	2,277,645,649.26
其他流动资产	70,958,709.95	45,108,224.45	116,066,934.40
流动资产合计	<b>4,463,923,708.32</b>	<b>-724,716,980.30</b>	<b>3,739,206,728.02</b>
商誉	21,463,728.33	9,000,000.00	30,463,728.33
递延所得税资产	48,504,284.61	-3,476,485.36	45,027,799.25
其他非流动资产	45,253,499.70	-7,324,468.71	37,929,030.99



非流动资产合计	3,165,034,879.25	-1,800,954.07	3,163,233,925.18
资产总计	7,628,958,587.57	-726,517,934.37	6,902,440,653.20
应付账款	621,956,887.74	57,177,095.24	679,133,982.98
预收款项	16,873,722.14	873,012.54	17,746,734.68
合同负债	87,297,024.45	5,656,989.86	92,954,014.31
应付职工薪酬	14,117,100.23	2,610,000.00	16,727,100.23
应交税费	37,651,038.63	-3,608,820.34	34,042,218.29
其他应付款	206,885,287.58	65,088,091.46	271,973,379.04
其他流动负债	33,793,876.75	282,849.49	34,076,726.24
流动负债合计	1,996,032,185.66	128,079,218.25	2,124,111,403.91
负债合计	3,044,712,285.51	128,079,218.25	3,172,791,503.76
资本公积	2,934,531,398.48	70,636,466.35	3,005,167,864.83
未分配利润	629,783,346.45	-824,266,704.79	-194,483,358.34
归属于母公司所有者权益合计	4,433,516,686.71	-753,630,238.43	3,679,886,448.28
少数股东权益	150,729,615.35	-100,966,914.18	49,762,701.17
股东权益合计	4,584,246,302.06	-854,597,152.62	3,729,649,149.44
负债和股东权益合计	7,628,958,587.57	-726,517,934.37	6,902,440,653.20

## (2) 合并利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	2,264,174,816.08	166,288.10	2,264,341,104.18
减: 营业成本	1,734,967,990.88	103,242,003.93	1,838,209,994.81
销售费用	369,193,428.30	64,938,642.43	434,132,070.73
管理费用	219,475,486.24	1,547,811.43	221,023,297.67
研发费用	30,400,042.44	409,433.95	30,809,476.39
财务费用	157,101,288.33	-17,839,571.31	139,261,717.02
其中: 利息费用	153,268,387.45	7,654,629.21	160,923,016.66
利息收入	551,991.21	25,494,200.52	26,046,191.73
投资收益 (损失以“-”号填列)	-32,461,666.16	-115,983,769.11	-148,445,435.27
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-83,179,550.16	-69,045,444.66	-152,224,994.82
二、营业利润	-835,222,061.16	-337,161,246.10	-1,172,383,307.26
减: 营业外支出	7,426,513.79	1,907,619.84	9,334,133.63
三、利润总额	-842,225,673.15	-339,068,865.94	-1,181,294,539.09

减：所得税费用	-10,304,401.13	11,053,742.15	749,341.02
<b>四、净利润</b>	<b>-831,921,272.02</b>	<b>-350,122,608.09</b>	<b>-1,182,043,880.11</b>
归属于母公司所有者的净利润	-803,289,348.21	-334,264,432.66	-1,137,553,780.87
少数股东损益	-28,631,923.81	-15,858,175.43	-44,490,099.24

## (3) 合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2021 年度合并现金流量表相关项目无影响。

## 2、母公司财务报表

## (1) 母公司资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	8,426,766.28	-7,417,546.99	1,009,219.29
其他应收款	2,132,555,285.86	-114,712,548.88	2,017,842,736.98
其他流动资产	168,607.09	1,615,362.71	1,783,969.80
<b>流动资产合计</b>	<b>2,976,440,493.68</b>	<b>-120,514,733.16</b>	<b>2,855,925,760.52</b>
长期股权投资	2,308,625,184.00	30,797,611.17	2,339,422,795.17
递延所得税资产	78,824,686.80	-889,438.65	77,935,248.15
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,912,133,236.30</b>	<b>29,908,172.52</b>	<b>2,942,041,408.82</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,888,573,729.98</b>	<b>-90,606,560.64</b>	<b>5,797,967,169.34</b>
应付账款	149,028,868.90	57,177,095.24	206,205,964.14
应付职工薪酬	2,768,592.79	450,000.00	3,218,592.79
应交税费	8,804,353.39	-5,750,149.87	3,054,203.52
其他应付款	520,823,051.54	89,645,580.53	610,468,632.07
<b>流动负债合计</b>	<b>1,593,284,398.31</b>	<b>141,522,525.90</b>	<b>1,734,806,924.21</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,069,445,359.10</b>	<b>141,522,525.90</b>	<b>2,210,967,885.00</b>
未分配利润	72,362,750.54	-232,129,086.54	-159,766,336.00
归属于母公司所有者权益合计	3,819,128,370.88	-232,129,086.54	3,586,999,284.34
<b>股东权益合计</b>	<b>3,819,128,370.88</b>	<b>-232,129,086.54</b>	<b>3,586,999,284.34</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>5,888,573,729.98</b>	<b>-90,606,560.64</b>	<b>5,797,967,169.34</b>

## (2) 母公司利润表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	64,212,513.99	55,501,096.95	119,713,610.94
管理费用	21,324,740.04	450,000.00	21,774,740.04
研发费用	9,534,585.36	409,433.95	9,944,019.31
财务费用	117,585,044.93	-25,494,200.52	92,090,844.41

利息收入	76,371.48	25,494,200.52	25,570,572.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-127,698,302.85	-132,199,387.68	-259,897,690.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,613,100.07	-15,488,566.27	-50,101,666.34
<b>二、营业利润</b>	<b>-694,799,361.44</b>	<b>-178,554,284.33</b>	<b>-873,353,645.77</b>
减：营业外支出	1,951,105.39	100,000.00	2,051,105.39
<b>三、利润总额</b>	<b>-696,450,451.17</b>	<b>-178,654,284.33</b>	<b>-875,104,735.50</b>
减：所得税费用	-84,898,013.89	3,046,668.52	-81,851,345.37
<b>四、净利润</b>	<b>-611,552,437.28</b>	<b>-181,700,952.85</b>	<b>-793,253,390.13</b>

### （3） 母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2021 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

(七)上述差错更正事项对本公司 2022 年度财务报表相关项目的期末金额/本年金额影响如下:

#### 1、合并财务报表

##### （1） 合并资产负债表的影响（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	319,417,265.11	-16,160,463.28	303,256,801.83
预付款项	228,510,480.93	-156,451,896.53	72,058,584.40
其他应收款	562,084,808.15	-130,220,357.68	431,864,450.47
存货	2,318,669,336.36	-523,001,993.54	1,795,667,342.82
其他流动资产	66,354,223.69	48,873,172.83	115,227,396.52
<b>流动资产合计</b>	<b>3,596,883,230.08</b>	<b>-776,961,538.20</b>	<b>2,819,921,691.88</b>
商誉	21,463,728.33	9,000,000.00	30,463,728.33
递延所得税资产	14,463,017.92	-3,547,989.11	10,915,028.81
其他非流动资产	55,391,859.73	-14,569,270.01	40,822,589.72
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,965,632,813.11</b>	<b>-9,117,259.12</b>	<b>2,956,515,553.99</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,562,516,043.19</b>	<b>-786,078,797.32</b>	<b>5,776,437,245.87</b>
应付账款	504,792,433.27	113,385,791.52	618,178,224.79
预收款项	19,343,400.13	920,677.54	20,264,077.67
合同负债	135,649,273.98	20,811,246.56	156,460,520.54
应付职工薪酬	13,874,903.99	6,024,846.33	19,899,750.32
应交税费	45,507,434.72	-2,392,161.14	43,115,273.58
其他应付款	193,195,073.51	83,164,052.34	276,359,125.85
其他流动负债	61,869,178.73	1,223,407.66	63,092,586.39

流动负债合计	1,898,538,827.62	223,137,860.81	2,121,676,688.43
负债合计	2,835,483,695.60	223,137,860.81	3,058,621,556.41
资本公积	2,934,531,398.48	33,864,036.90	2,968,395,435.38
未分配利润	-193,038,960.40	-969,609,311.47	-1,162,648,271.87
归属于母公司所有者权益合计	3,614,367,500.53	-935,745,274.57	2,678,622,225.96
少数股东权益	112,664,847.06	-73,471,383.56	39,193,463.50
股东权益合计	3,727,032,347.59	-1,009,216,658.13	2,717,815,689.46
负债和股东权益合计	6,562,516,043.19	-786,078,797.32	5,776,437,245.87

## (2) 合并利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	724,844,899.72	-79,310,721.43	645,534,178.29
减: 营业成本	442,463,697.15	-73,343,466.77	369,120,230.38
销售费用	117,702,738.10	111,142,928.93	228,845,667.03
管理费用	187,644,302.10	4,708,896.28	192,353,198.38
财务费用	106,309,104.80	-6,063,412.67	100,245,692.13
其中: 利息费用	105,275,322.05	19,312,824.64	124,588,146.69
利息收入	108,470.21	25,376,237.31	25,484,707.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	-17,010,605.60	10,046,901.49	-6,963,704.11
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-130,258,038.75	-19,130,244.05	-149,388,282.80
二、营业利润	-806,195,711.23	-124,839,009.76	-931,034,720.99
减: 营业外支出	15,634,651.36	21,276,525.16	36,911,176.52
三、利润总额	-820,316,744.90	-146,115,534.92	-966,432,279.82
减: 所得税费用	33,258,695.47	463,995.10	33,722,690.57
四、净利润	-853,575,440.37	-146,579,530.02	-1,000,154,970.39
归属于母公司所有者的净利润	-822,822,306.85	-145,342,606.68	-968,164,913.53
少数股东损益	-30,753,133.52	-1,236,923.34	-31,990,056.86

## (3) 合并现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2022 年度合并现金流量表相关项目无影响。

## 2、母公司财务报表

## (1) 母公司资产负债表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	28,642,667.30	-7,417,546.99	21,225,120.31
其他应收款	1,774,039,379.41	-209,861,877.59	1,564,177,501.82

其他流动资产	289,553.66	5,772,802.44	6,062,356.10
<b>流动资产合计</b>	<b>2,620,701,883.03</b>	<b>-211,506,622.14</b>	<b>2,409,195,260.89</b>
长期股权投资	2,298,947,245.07	38,837,586.66	2,337,784,831.73
递延所得税资产	78,418,486.78	-889,438.65	77,529,048.13
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,872,243,192.18</b>	<b>37,948,148.01</b>	<b>2,910,191,340.19</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,492,945,075.21</b>	<b>-173,558,474.13</b>	<b>5,319,386,601.08</b>
应付账款	134,136,780.98	113,385,791.52	247,522,572.50
应付职工薪酬	3,525,599.36	2,800,367.73	6,325,967.09
应交税费	20,776,414.76	-3,048,586.46	17,727,828.30
其他应付款	399,389,615.24	80,923,570.72	480,313,185.96
<b>流动负债合计</b>	<b>1,439,354,560.65</b>	<b>194,061,143.51</b>	<b>1,633,415,704.16</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,837,838,097.68</b>	<b>194,061,143.51</b>	<b>2,031,899,241.19</b>
未分配利润	-91,658,642.81	-367,619,617.64	-459,278,260.45
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,655,106,977.53</b>	<b>-367,619,617.64</b>	<b>3,287,487,359.89</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>3,655,106,977.53</b>	<b>-367,619,617.64</b>	<b>3,287,487,359.89</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>5,492,945,075.21</b>	<b>-173,558,474.13</b>	<b>5,319,386,601.08</b>

## (2) 母公司利润表的影响 (单位: 元)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	47,545,921.96	53,732,473.73	101,278,395.69
管理费用	19,470,680.36	3,370,713.96	22,841,394.32
财务费用	69,555,292.63	-25,376,237.31	44,179,055.32
利息收入	10,376.71	25,376,237.31	25,386,614.02
投资收益 (损失以“-”号填列)	-17,023,620.30	10,046,901.49	-6,976,718.81
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-75,971,422.36	-103,054,492.02	-179,025,914.38
<b>二、营业利润</b>	<b>-162,709,923.25</b>	<b>-124,734,540.91</b>	<b>-287,444,464.16</b>
减: 营业外支出	905,280.08	10,755,990.19	11,661,270.27
<b>三、利润总额</b>	<b>-163,615,193.33</b>	<b>-135,490,531.10</b>	<b>-299,105,724.43</b>
<b>四、净利润</b>	<b>-164,021,393.35</b>	<b>-135,490,531.10</b>	<b>-299,511,924.45</b>

## (3) 母公司现金流量表的影响

上述前期会计差错对于 2022 年度母公司现金流量表相关项目无影响。

### 三、本次会计差错更正的批准情况

本次会计差错更正议案已经 2024 年 4 月 29 日公司第六届董事会第十一次会议审议通过。

公司董事会保证上述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。

