

上海龙宇数据股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

德皓核字[2024]00000337号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

上海龙宇数据股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

目 录	页 次
一. 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告	1-2
二. 上海龙宇数据股份有限公司前期会计差错更正专项说明	1-9

前期会计差错更正专项说明的 鉴证报告

德皓核字[2024] 00000337 号

上海龙宇数据股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的上海龙宇数据股份有限公司(以下简称“龙宇数据公司”)编制的《前期会计差错更正专项说明》。

一. 管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,龙宇数据公司责任包括:(1)识别前期会计差错,对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理,确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定,并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息;(2)真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

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龙宇数据公司管理层编制的《前期会计差错更正专项说明》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《前期会计差错更正专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程

中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。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，龙宇数据公司编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了龙宇数据公司前期会计差错的更正情况。

四. 对使用者和使用目的的限定

本专项鉴证报告仅供龙宇数据公司向上海证券交易所报告与前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。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。

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

廖家河

中国·北京

中国注册会计师：

冯雪

二〇二四年十月十六日

上海龙宇数据股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

上海龙宇数据股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 29 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局下发的《行政监管措施决定书》（编号：沪证监决〔2024〕175 号）（以下简称《决定书》），上海证监局决定对公司采取责令改正的行政监管措施，并要求公司对《决定书》指出的问题进行整改。公司于 2024 年 8 月 30 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和上海证券交易所的相关规定，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

1) 大额关联交易未履行审议程序且未披露

1、大额关联交易未履行审议程序且未对外披露：公司 2021、2022 年大宗业务中，上、下游部分客户供应商已被认定为公司关联方。公司与其业务暂停后，未履行完毕的采购、销售合同中均发生了拖欠情况，且拖欠时间明显超出合理范围，同时公司控股股东上海龙宇控股有限公司承诺为前述欠款承担连带责任，并于 2024 年 8 月 26 日向公司先行支付人民币 5,000 万元用于偿还关联债权。基于以上情况判断，公司与关联方历年应收账款、预付账款所形成的资金占用均不具备经营合理性，应对上述交易形成的应收账款、预付账款科目按照非经营性资金占用追溯调整至其他应收款科目，应付账款、预收账款、合同负债转入其他应付款科目，同时将关联交易所对应收入及成本进行调减，业务利润转入资本公积，相关现金流由销售商品、提供劳务收到的现金调整至收到其他与经营活动有关的现金，购买商品、接受劳务支付的现金调整为支付其他与经营活动有关的现金。

2021、2022 年度公司与未披露的关联方发生的关联交易收入共计 110,580.53 万元，均为大宗贸易石油化工业务。其中库发业务 78,562.86 万元，批发业务 32,017.67 万元。业务利润转入资本公积共计 1,781.68 万元。

2、单据存在缺陷的业务：公司 2022 年批发业务中涉及货权转移要件的少量商检单存在缺陷，出于谨慎考虑，该业务所形成的收入成本进行调减，同时将业务利润转入资本公积。

2022 年公司存在物流单据缺陷的业务产生的收入共计 13,553.14 万元，业务利润转入资本公积共计 230.54 万元。

3、经自查，公司 2018 年至 2022 年部分批发业务上下游客户供应商之间疑似存在同一控制或存在关联关系（非公司关联方）的情形，相关业务独立性存疑，虽然合同期内债权债务已结清，但公司与上述供应商、客户的应收账款、预付账款所形成的资金占用不具备经营

合理性，应对上述交易形成的应收账款、预付账款科目按照非经营性资金占用追溯调整至其他应收款科目，应付账款、预收账款、合同负债转入其他应付款科目，同时将关联交易所对应收入及成本进行调减，业务利润转入资本公积，相关现金流由销售商品、提供劳务收到的现金调整至收到其他与经营活动有关的现金，购买商品、接受劳务支付的现金调整为支付其他与经营活动有关的现金。

2018至2022年业务独立性存疑的业务收入共计1,390,512.38万元，业务利润转入资本公积共计3,627.41万元。

二、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2022年度、2023年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对合并财务报表的项目的影响

1、对2018年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	599,546,876.20	-20,201,686.29	579,345,189.91
预付款项	422,207,273.10	-90,191,115.87	332,016,157.23
其他应收款	51,919,319.42	110,392,802.16	162,312,121.58
资本公积	3,352,550,897.43	12,057.89	3,352,562,955.32
盈余公积	37,083,983.83	-1,205.79	37,082,778.04
未分配利润	168,548,564.23	-10,852.10	168,537,712.13
营业收入	16,035,871,981.86	-17,415,246.80	16,018,456,735.06
营业成本	15,891,847,903.46	-17,403,188.91	15,874,444,714.55
净利润	92,486,499.28	-12,057.89	92,474,441.39
归属于上市公司股东的净利润	63,528,717.90	-12,057.89	63,516,660.01
归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	3,415,918.21	-12,057.89	3,403,860.32
（一）基本每股收益	0.1483	0.0000	0.1483
（二）稀释每股收益	0.1483	0.0000	0.1483

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	21,861,878,311.42	-110,378,815.00	21,751,499,496.42
支付其他与经营活动有关的现金	102,253,554.68	110,378,815.00	212,632,369.68

2、对2019年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,230,093,915.67	-320,285,419.95	909,808,495.72
预付款项	422,876,037.93	-165,805,790.79	257,070,247.14

上海龙宇数据股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他应收款	42,652,112.84	486,091,210.74	528,743,323.58
应付账款	80,878,628.58	-65,518,930.41	15,359,698.17
其他应付款	34,014,822.59	65,518,930.41	99,533,753.00
资本公积	3,352,550,897.43	5,618,574.53	3,358,169,471.96
盈余公积	38,310,495.94	-561,857.46	37,748,638.48
未分配利润	172,896,304.71	-5,056,717.07	167,839,587.64
营业收入	13,497,955,666.43	-2,242,252,537.17	11,255,703,129.26
营业成本	13,410,751,603.33	-2,236,522,502.07	11,174,229,101.26
销售费用	15,628,343.20	-123,518.46	15,504,824.74
净利润	5,448,894.66	-5,606,516.64	-157,621.98
归属于上市公司股东的净利润	6,549,132.51	-5,606,516.64	942,615.87
归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-44,611,109.47	-5,606,516.64	-50,217,626.11
（一）基本每股收益	0.0162	-0.0139	0.0023
（二）稀释每股收益	0.0162	-0.0139	0.0023

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	21,164,285,902.52	-2,230,805,366.06	18,933,480,536.46
收到其他与经营活动有关的现金	61,036,291.87	2,230,805,366.06	2,291,841,657.93
购买商品、接受劳务支付的现金	21,208,920,997.37	-2,197,034,984.55	19,011,886,012.82
支付其他与经营活动有关的现金	80,365,329.56	2,197,034,984.55	2,277,400,314.11

3、对 2020 年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	560,753,755.93	-346,717,531.59	214,036,224.34
预付款项	313,387,731.98	-74,958,558.50	238,429,173.48
其他应收款	172,226,206.12	421,676,090.09	593,902,296.21
应付账款	48,722,346.32	-11,452,177.08	37,270,169.24
其他应付款	22,771,361.39	11,452,177.08	34,223,538.47
资本公积	3,352,550,897.43	16,503,356.94	3,369,054,254.37
盈余公积	38,310,495.94	-561,857.46	37,748,638.48
未分配利润	105,330,384.76	-15,941,499.48	89,388,885.28
营业收入	8,943,468,998.27	-3,985,832,639.59	4,957,636,358.68
营业成本	8,847,036,979.61	-3,974,695,698.61	4,872,341,281.00
销售费用	24,145,862.07	-252,158.57	23,893,703.50
净利润	-112,385,190.34	-10,884,782.41	-123,269,972.75
归属于上市公司股东的净利润	-67,565,919.95	-10,884,782.41	-78,450,702.36
归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-123,895,491.24	-10,884,782.41	-134,780,273.65
（一）基本每股收益	-0.1680	-0.0270	-0.1950

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
(二) 稀释每股收益	-0.1680	-0.0270	-0.1950

续:

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	10,997,550,053.55	-4,476,979,449.96	6,520,570,603.59
收到其他与经营活动有关的现金	55,640,947.34	4,476,979,449.96	4,532,620,397.30
购买商品、接受劳务支付的现金	10,603,187,230.16	-4,610,718,339.54	5,992,468,890.62
支付其他与经营活动有关的现金	67,730,885.69	4,610,718,339.54	4,678,449,225.23

4、对 2021 年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	717,531,312.17	-485,340,662.17	232,190,650.00
预付款项	273,094,100.58	-173,363,779.76	99,730,320.82
其他应收款	80,290,257.32	658,704,441.93	738,994,699.25
应付账款	28,498,915.42	-9,465,000.00	19,033,915.42
其他应付款	25,381,602.49	10,241,400.00	35,623,002.49
合同负债	163,194,196.86	-687,079.65	162,507,117.21
其他流动负债	7,622,571.04	-89,320.35	7,533,250.69
资本公积	3,267,477,737.59	25,726,022.48	3,293,203,760.07
盈余公积	39,604,763.30	-1,454,339.55	38,150,423.75
未分配利润	-45,065,102.23	-24,271,682.93	-69,336,785.16
营业收入	7,975,757,437.36	-4,039,289,345.62	3,936,468,091.74
营业成本	7,815,194,817.61	-4,029,734,786.65	3,785,460,030.96
销售费用	14,681,658.63	-223,294.83	14,458,363.80
净利润	-147,779,778.86	-9,331,264.14	-157,111,043.00
归属于上市公司股东的净利润	-149,101,219.63	-9,222,665.54	-158,323,885.17
少数股东损益	1,321,440.77	-108,598.60	1,212,842.17
归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-180,950,274.04	-9,222,665.54	-190,172,939.58
(一) 基本每股收益	-0.3811	-0.0236	-0.4047
(二) 稀释每股收益	-0.3811	-0.0236	-0.4047

续:

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	8,968,734,809.98	-4,729,201,067.89	4,239,533,342.09
收到其他与经营活动有关的现金	6,613,952.25	4,729,201,067.89	4,735,815,420.14
购买商品、接受劳务支付的现金	8,816,161,195.55	-4,575,620,666.04	4,240,540,529.51
支付其他与经营活动有关的现金	52,085,065.56	4,575,620,666.04	4,627,705,731.60

5、对 2022 年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	894,448,765.76	-623,410,599.98	271,038,165.78

上海龙宇数据股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	355,418,781.16	-70,194,461.63	285,224,319.53
其他应收款	19,970,962.75	693,605,061.61	713,576,024.36
应付账款	163,931,902.07	-100,922,000.00	63,009,902.07
其他应付款	14,672,047.49	101,001,197.81	115,673,245.30
合同负债	84,645,923.52	-70,086.56	84,575,836.96
其他流动负债	10,970,951.03	-9,111.25	10,961,839.78
资本公积	3,267,477,737.59	55,264,488.45	3,322,742,226.04
盈余公积	40,916,553.79	-2,638,559.99	38,277,993.80
未分配利润	-13,974,395.52	-52,625,928.46	-66,600,323.98
营业收入	9,984,155,852.57	-4,861,670,667.14	5,122,485,185.43
营业成本	9,809,139,751.29	-4,827,594,832.94	4,981,544,918.35
销售费用	32,669,522.29	-3,514,132.54	29,155,389.75
净利润	30,043,934.80	-30,561,701.66	-517,766.86
归属于上市公司股东的净利润	32,409,170.16	-29,538,465.97	2,870,704.19
少数股东损益	-2,365,235.36	-1,023,235.69	-3,388,471.05
归属于上市公司股东的扣除非经常 损益的净利润	15,302,766.37	-29,538,465.97	-14,235,699.60
(一) 基本每股收益	0.0835	-0.0761	0.0074
(二) 稀释每股收益	0.0835	-0.0761	0.0074

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	11,341,520,951.46	-5,407,209,164.51	5,934,311,786.95
收到其他与经营活动有关的现金	23,380,133.82	5,407,209,164.51	5,430,589,298.33
购买商品、接受劳务支付的现金	11,188,675,593.41	-4,102,923,150.57	7,085,752,442.84
支付其他与经营活动有关的现金	72,675,558.84	4,102,923,150.57	4,175,598,709.41

6、对 2023 年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	480,613,415.31	-314,642,951.72	165,970,463.59
预付款项	472,036,681.01	-209,629,882.91	262,406,798.10
其他应收款	8,606,325.24	524,272,834.63	532,879,159.87
应付账款	256,992,563.71	-103,300,000.00	153,692,563.71
其他应付款	35,955,158.74	111,834,500.00	147,789,658.74
合同负债	159,706,663.98	-7,552,654.87	152,154,009.11
其他流动负债	20,728,847.38	-981,845.13	19,747,002.25
资本公积	3,282,309,007.00	55,264,488.45	3,337,573,495.45
盈余公积	46,836,879.97	-2,638,559.99	44,198,319.98
未分配利润	46,058,146.63	-52,625,928.46	-6,567,781.83

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	10,956,594,187.25	-4,448,596,855.33	6,507,997,331.92
收到其他与经营活动有关的现金	15,427,286.99	4,448,596,855.33	4,464,024,142.32
购买商品、接受劳务支付的现金	10,601,449,340.55	-3,386,711,516.36	7,214,737,824.19
支付其他与经营活动有关的现金	65,061,628.54	3,386,711,516.36	3,451,773,144.90

三、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对 2018 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	236,147,851.64	-20,201,686.29	215,946,165.35
预付款项	312,554,360.26	-90,191,115.87	222,363,244.39
其他应收款	123,555,068.56	110,392,802.16	233,947,870.72
资本公积	3,351,803,421.61	12,057.89	3,351,815,479.50
盈余公积	37,083,983.83	-1,205.79	37,082,778.04
未分配利润	164,124,846.15	-10,852.10	164,113,994.05
营业收入	2,211,628,107.36	-17,415,246.80	2,194,212,860.56
营业成本	2,191,215,450.02	-17,403,188.91	2,173,812,261.11
净利润	80,207,034.89	-12,057.89	80,194,977.00

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	2,623,597,994.28	-110,378,815.00	2,513,219,179.28
支付其他与经营活动有关的现金	25,708,548.16	110,378,815.00	136,087,363.16

（二）对 2019 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	442,923,419.24	-320,285,419.95	122,637,999.29
预付款项	249,444,759.73	-165,805,790.79	83,638,968.94
其他应收款	283,106,893.48	486,091,210.74	769,198,104.22
应付账款	65,519,692.13	-65,518,930.41	761.72
其他应付款	21,167,572.97	65,518,930.41	86,686,503.38
资本公积	3,351,803,421.61	5,618,574.53	3,357,421,996.14
盈余公积	38,310,495.94	-561,857.46	37,748,638.48
未分配利润	175,163,455.11	-5,056,717.07	170,106,738.04
营业收入	3,567,974,616.48	-2,242,252,537.17	1,325,722,079.31

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	3,524,039,645.42	-2,236,522,502.07	1,287,517,143.35
销售费用	4,037,887.39	-123,518.46	3,914,368.93
净利润	13,088,005.12	-5,606,516.64	7,481,488.48

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	3,841,535,083.15	-2,230,805,366.06	1,610,729,717.09
收到其他与经营活动有关的现金	101,817,282.12	2,230,805,366.06	2,332,622,648.18
购买商品、接受劳务支付的现金	3,540,372,514.20	-2,197,034,984.55	1,343,337,529.65
支付其他与经营活动有关的现金	98,735,630.04	2,197,034,984.55	2,295,770,614.59

(三) 对 2020 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	544,312,744.94	-346,717,531.59	197,595,213.35
预付款项	169,235,420.59	-74,958,558.50	94,276,862.09
其他应收款	300,563,105.84	421,676,090.09	722,239,195.93
应付账款	16,361,036.40	-11,452,177.08	4,908,859.32
其他应付款	81,755,205.21	11,452,177.08	93,207,382.29
资本公积	3,351,803,421.61	16,503,356.94	3,368,306,778.55
盈余公积	38,310,495.94	-561,857.46	37,748,638.48
未分配利润	169,783,189.09	-15,941,499.48	153,841,689.61
营业收入	4,414,079,036.76	-3,985,832,639.59	428,246,397.17
营业成本	4,400,771,173.62	-3,974,695,698.61	426,075,475.01
销售费用	2,136,290.39	-252,158.57	1,884,131.82
净利润	-5,380,266.02	-10,884,782.41	-16,265,048.43

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	4,865,726,518.70	-4,476,979,449.96	388,747,068.74
收到其他与经营活动有关的现金	346,317,531.27	4,476,979,449.96	4,823,296,981.23
购买商品、接受劳务支付的现金	5,262,772,005.43	-4,610,718,339.54	652,053,665.89
支付其他与经营活动有关的现金	343,937,659.51	4,610,718,339.54	4,954,655,999.05

(四) 对 2021 年度合并财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	552,035,316.81	-485,082,483.34	66,952,833.47
预付款项	197,595,797.93	-172,583,960.98	25,011,836.95
其他应收款	417,270,442.91	657,666,444.32	1,074,936,887.23
应付账款	17,472,990.68	-9,465,000.00	8,007,990.68
其他应付款	285,836,288.96	9,465,000.00	295,301,288.96

上海龙宇数据股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资本公积	3,266,730,261.77	25,428,177.88	3,292,158,439.65
盈余公积	39,604,763.30	-1,454,339.55	38,150,423.75
未分配利润	181,431,595.34	-23,973,838.33	157,457,757.01
营业收入	4,484,692,132.84	-3,890,675,301.25	594,016,831.59
营业成本	4,456,253,932.18	-3,881,527,185.48	574,726,746.70
销售费用	4,950,262.37	-223,294.83	4,726,967.54
净利润	12,942,673.61	-8,924,820.94	4,017,852.67

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	5,379,357,693.61	-4,560,749,376.65	818,608,316.96
收到其他与经营活动有关的现金	343,605,826.05	4,560,749,376.65	4,904,355,202.70
购买商品、接受劳务支付的现金	5,148,655,793.50	-4,412,731,885.53	735,923,907.97
支付其他与经营活动有关的现金	303,827,455.64	4,412,731,885.53	4,716,559,341.17

(五) 对 2022 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	576,933,692.40	-533,159,736.84	43,773,955.56
预付款项	56,423,828.31	-51,987,862.83	4,435,965.48
其他应收款	1,038,038,770.32	585,147,599.67	1,623,186,369.99
应付账款	166,512,915.67	-100,922,000.00	65,590,915.67
其他应付款	475,691,760.29	100,922,000.00	576,613,760.29
资本公积	3,266,730,261.77	37,270,382.32	3,304,000,644.09
盈余公积	40,916,553.79	-2,638,559.99	38,277,993.80
未分配利润	193,237,709.76	-34,631,822.33	158,605,887.43
营业收入	5,688,122,870.77	-3,969,999,718.97	1,718,123,151.80
营业成本	5,689,586,577.93	-3,957,445,410.41	1,732,141,167.52
销售费用	12,634,375.32	-712,104.12	11,922,271.20
净利润	13,118,428.15	-11,842,204.44	1,276,223.71

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	6,815,027,909.93	-4,632,568,827.64	2,182,459,082.29
收到其他与经营活动有关的现金	667,339,156.38	4,632,568,827.64	5,299,907,984.02
购买商品、接受劳务支付的现金	6,509,227,656.08	-4,027,346,086.59	2,481,881,569.49
支付其他与经营活动有关的现金	430,437,786.18	4,027,346,086.59	4,457,783,872.77

(六) 对 2023 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	269,711,269.24	-241,873,378.88	27,837,890.36

上海龙宇数据股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

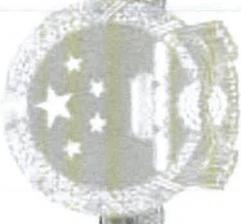
项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	254,090,542.02	-131,952,063.70	122,138,478.32
其他应收款	679,533,356.90	373,825,442.58	1,053,358,799.48
应付账款	186,047,308.35	-103,300,000.00	82,747,308.35
其他应付款	326,118,017.43	103,300,000.00	429,418,017.43
资本公积	3,270,394,930.79	37,270,382.32	3,307,665,313.11
盈余公积	46,836,879.97	-2,638,559.99	44,198,319.98
未分配利润	246,520,645.35	-34,631,822.33	211,888,823.02

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	4,830,369,568.71	-3,121,976,414.68	1,708,393,154.03
收到其他与经营活动有关的现金	466,660,686.08	3,121,976,414.68	3,588,637,100.76
购买商品、接受劳务支付的现金	4,951,342,894.94	-2,253,796,063.14	2,697,546,831.80
支付其他与经营活动有关的现金	548,422,595.26	2,253,796,063.14	2,802,218,658.40

上海龙宇数据股份有限公司





营业执照

(副本1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京德皓国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄

出资额 1380万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层

519A

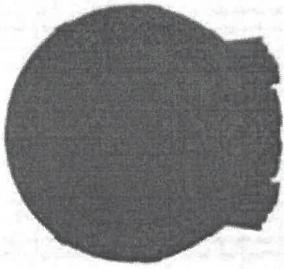
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、会计管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从军国策和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

登记机关

2024年08月29日





会计师事务所 执业证书

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

杨雄

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



发证机关：北京市财政局
北京市财政局
北京市财政局
北京市财政局

2024年0月11日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

中华人民共和国财政部制



证书编号: 100000011307
 No. of Certificate: 100000011307
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: China Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 1999 09 20
 Date of Issuance: 1999 09 20

北京注册会计师协会



2) 继续有效一年
 for another year after
 ation



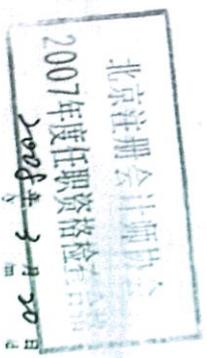
姓名: 廖家河
 Full name: 廖家河
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969年12月05日
 Date of birth: 1969年12月05日
 工作单位: 中和正信会计师事务所
 Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110105691205251
 Identity card No.: 110105691205251



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名: 廖家河
 证书编号: 100000011307
 this renewal.



2007年3月20日



证书编号: 110001022686
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年6月29日
 Date of Issuance

年度检验登
 Annual Renewal Regis
 本证书检验合
 This certificate is val
 this renewal.



冯雪的手机二维码.png



姓名: 冯雪
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1972-02-24
 Date of birth
 工作单位: 北京永拓会计师事务所广州分所
 Working unit
 身份证号码: 132336720224182
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年7月25日



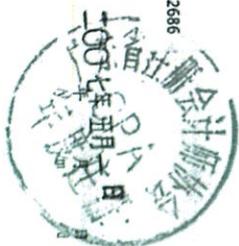
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年7月25日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 冯雪
 证书编号: 110001022686



注意: 注册事项 2020.3.26

- 注册会计师执业业务，须经财政部门委托方出具委托授权书。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或注销时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- When practising, the CPA shall show the client this certificate with the original seal used by the holder. No transfer or assignment shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

