河北先河环保科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

河北先河环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年2月11日召开了第五届董事会第五次会议和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及追溯调整的议案》，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2025-008）。

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》《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，公司对前期会计差错进行了更正，涉及2021年第一季度、2021年半年度、2021年第三季度、2021年度、2022年第一季度、2022年半年度、2022年第三季度和2022年度相关财务报表和附注。具体如下：（除特殊注明外，单位均为人民币元，受更正事项影响的数据以黑色加粗字显示）

一、2021年度

（一）2021年第一季度报告更正后的财务报表

1、合并资产负债表

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	632,292,921.95	775,003,733.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,752,694.09	10,022,040.40
应收账款	757,948,763.50	737,670,087.22
应收款项融资		
预付款项	65,623,053.53	62,905,885.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,616,434.32	52,940,693.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	369,200,520.30	338,759,776.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	829,742.98	1,775,629.32
流动资产合计	1,886,264,130.67	1,979,077,845.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	238,254,861.27	241,711,331.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,795,064.74	20,342,419.96
开发支出		
商誉	262,869,404.26	262,869,404.26
长期待摊费用	6,926,818.98	3,944,617.98
递延所得税资产	30,024,774.16	29,371,243.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	557,870,923.41	558,239,018.09
资产总计	2,444,135,054.08	2,537,316,863.57
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	176,502,585.76	172,314,024.42
预收款项		
合同负债	74,800,776.17	105,947,609.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,627,440.63	16,290,181.01
应交税费	26,347,997.25	77,745,990.16
其他应付款	22,175,458.03	47,825,109.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,247,102.92	6,093,837.10
流动负债合计	350,701,360.76	426,216,751.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,070,429.96	6,723,944.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,070,429.96	6,723,944.56
负债合计	355,771,790.72	432,940,696.12
所有者权益：		
股本	551,032,550.00	551,032,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	471,132,852.81	471,132,852.81
减：库存股	115,461,244.35	115,461,244.35
其他综合收益	787,688.94	704,291.92
专项储备		
盈余公积	146,027,303.88	146,027,303.88
一般风险准备		
未分配利润	1,001,586,081.35	1,017,561,679.62
归属于母公司所有者权益合计	2,055,105,232.63	2,070,997,433.88
少数股东权益	33,258,030.73	33,378,733.57
所有者权益合计	2,088,363,263.36	2,104,376,167.45
负债和所有者权益总计	2,444,135,054.08	2,537,316,863.57

2、母公司资产负债表

本次会计差错更正对母公司资产负债表没有影响。

3、合并利润表

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	191,079,358.51	172,207,840.38
其中：营业收入	191,079,358.51	172,207,840.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,483,218.04	156,969,598.40
其中：营业成本	98,488,757.14	80,981,042.09
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	1,559,847.08	508,534.16
销售费用	26,330,708.73	32,896,182.07
管理费用	33,677,999.91	35,712,398.83
研发费用	8,071,963.07	8,361,089.98
财务费用	-2,646,057.89	-1,499,648.73
其中：利息费用		
利息收入	2,143,995.49	1,516,179.44
加：其他收益	2,276,648.13	1,619,611.84
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-3,267,649.70	-5,057,906.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,605,138.90	11,809,947.22
加：营业外收入	199,623.54	1,058,736.21
减：营业外支出	567,191.51	1,058,860.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,237,575.93	11,809,822.53
减：所得税费用	3,517,245.95	1,267,114.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,720,329.98	10,542,707.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,720,329.98	10,542,707.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	20,682,869.23	10,260,038.80
2.少数股东损益	37,460.75	282,668.85
六、其他综合收益的税后净额	123,427.59	-249,269.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	83,397.02	-193,232.22
（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	-83,397.02	-193,232.22
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	83,397.02	-193,232.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-40,030.57	-56,037.34
七、综合收益总额	20,843,757.57	10,293,438.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,766,266.25	10,066,806.58
归属于少数股东的综合收益总额	77,491.32	226,631.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	0.04	0.02

4、母公司利润表

本次会计差错更正对母公司利润表没有影响。

5、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

（二）2021年半年度报告更正后的财务报表及附注

1、合并资产负债表

本次会计差错更正对合并资产负债表没有影响。

2、母公司资产负债表

本次会计差错更正对母公司资产负债表没有影响。

3、合并利润表

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	368,273,065.59	348,427,254.79
减：营业成本	183,199,480.50	162,872,760.37
税金及附加	2,776,243.88	2,010,423.31
销售费用	41,109,965.43	38,296,627.32
管理费用	28,452,831.58	46,718,052.93
研发费用	16,089,930.85	20,705,317.14
财务费用	-5,412,369.42	-5,996,426.98
其中：利息费用		
利息收入	4,361,033.80	6,137,352.52
加：其他收益	11,179,300.14	5,832,234.54
投资收益（损失以“-”号填列）		28,000,000.00
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		
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）	-4,409,762.00	-5,835,033.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,763.11	349,154.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,819,757.80	112,166,856.25
加：营业外收入	1,142,135.98	2,103,230.58
减：营业外支出	497,200.00	1,030,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,464,693.78	113,240,086.83
减：所得税费用	25,529,180.79	10,005,441.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,935,512.99	103,234,645.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,935,512.99	103,234,645.52
（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	83,935,512.99	103,234,645.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	551,032,550.00				471,132,852.81	115,461,244.35	704,291.92		146,027,303.88		1,017,561,679.62		2,070,997,433.88	33,378,733.57	2,104,376,167.45
加：会计政策变更															
前期差错更正											-36,658,467.50		-36,658,467.50	-198,194.16	-36,856,661.66
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	551,032,550.00				471,132,852.81	115,461,244.35	704,291.92		146,027,303.88		980,903,212.12		2,034,338,966.38	33,180,539.41	2,067,519,505.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-131,718.67		5,705,029.41		35,432,524.91		41,005,835.65	951,696.39	41,957,531.04
（一）综合收益总额							-131,718.67				94,795,775.32		94,664,056.65	1,290,734.01	95,954,790.66
（二）所有者投入和减少资本														40,000.00	40,000.00
1. 所有者投入的普通股														40,000.00	40,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									5,705,029.41		-59,363,250.41		-53,658,221.00	-379,038.62	-54,037,259.62
1. 提取盈余公积									5,705,029.41		-5,705,029.41				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,658,221.00		-53,658,221.00	-379,038.62	-54,037,259.62
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	551,032,550.00				471,132,852.81	115,461,244.35	572,573.25		151,732,333.29		1,016,335,737.03		2,075,344,802.03	34,132,234.80	2,109,477,036.83

上期金额

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	551,032,550.00				471,132,852.81	45,470,567.77	2,033,734.88		126,356,358.11		957,609,736.62		2,062,694,664.65	37,288,998.94	2,099,983,663.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	551,032,550.00				471,132,852.81	45,470,567.77	2,033,734.88		126,356,358.11		957,609,736.62		2,062,694,664.65	37,288,998.94	2,099,983,663.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							204,752.51		10,323,464.55		4,229,774.12		14,757,991.18	-6,293,375.83	8,464,615.35
（一）综合收益总额							204,752.51				69,090,639.67		69,295,392.18	706,624.17	70,002,016.35
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									10,323,464.55		-64,860,865.55		-54,537,401.00	-7,000,000.00	-61,537,401.00
1. 提取盈余公积									10,323,464.55		-10,323,464.55				
2. 对所有者（或股东）的分配											-54,537,401.00		-54,537,401.00		-54,537,401.00
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	551,032,550.00				471,132,852.81	45,470,567.77	2,238,487.39		136,679,822.66		961,839,510.74		2,077,452,655.83	30,995,623.11	2,108,448,278.94

8、母公司所有者权益变动表

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	551,032,550.00				461,132,852.81	115,461,244.35			146,027,303.88	1,167,533,057.81		2,210,264,520.15
加：会计政策变更												
前期差错更正										-26,885,218.86		-26,885,218.86
其他												
二、本年期初余额	551,032,550.00				461,132,852.81	115,461,244.35			146,027,303.88	1,140,647,838.95		2,183,379,301.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,705,029.41	24,572,262.58		30,277,291.99
（一）综合收益总额										83,935,512.99		83,935,512.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,705,029.41	-59,363,250.41		-53,658,221.00
1. 提取盈余公积									5,705,029.41	-5,705,029.41		
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,658,221.00		-53,658,221.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	551,032,550.00				461,132,852.81	45,470,567.77			151,732,333.29	1,165,220,101.53		2,213,656,593.28

上期金额

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	551,032,550.00				461,132,852.81	45,470,567.77			126,356,358.11	1,045,031,946.88		2,138,083,140.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	551,032,550.00				461,132,852.81	45,470,567.77			126,356,358.11	1,045,031,946.88		2,138,083,140.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,323,464.55	38,373,779.97		48,697,244.52
（一）综合收益总额										103,234,645.52		103,234,645.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									10,323,464.55	-64,860,865.55		-54,537,401.00
1. 提取盈余公积									10,323,464.55	-10,323,464.55		
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,537,401.00		-54,537,401.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	551,032,550.00				461,132,852.81	45,470,567.77			136,679,822.66	1,083,405,726.85		2,186,780,384.55

9、2021年半年度报告与更正事项相关的财务报表附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

“七、合并财务报表项目注释”

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,017,561,679.62	957,609,736.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-36,658,467.50	
调整后期初未分配利润	980,903,212.12	957,609,736.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,795,775.32	134,160,283.77
减：提取法定盈余公积	5,705,029.41	19,670,945.77
应付普通股股利	53,658,221.00	54,537,401.00
期末未分配利润	1,016,335,737.03	1,017,561,679.62

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-36,658,467.50元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,900,840.90	277,586,003.06	478,208,844.93	237,057,802.51
其他业务	821,391.46	442,996.34	758,846.79	422,722.40
合计	538,722,232.36	278,029,999.40	478,967,691.72	237,480,524.91

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	19,062,768.45	28,971,893.27
差旅费	3,834,638.42	3,267,409.74
业务活动费	3,892,679.21	2,727,207.96
办公费	3,196,164.67	623,157.41
技术服务费、中标服务费	1,956,048.23	7,874,252.84
会务费	221,475.39	305,397.34
汽车费用	1,860,716.87	2,340,601.99
广告费用	1,755,545.00	1,106,448.36
代理费	7,850,147.72	4,256,971.22
折旧费	2,085,117.98	2,167,790.66
现场费用	2,665,021.69	3,503,776.53
其他费用	889,711.80	4,448,624.57
合计	49,270,035.43	61,593,521.89

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,589,972.12	32,966,008.74
办公费	1,237,532.39	1,011,042.80
折旧费	4,622,755.52	4,563,068.71
业务活动费	3,407,141.19	2,736,053.83
运输费	217,033.73	1,956,155.72
保险费	7,929,058.00	5,143,650.24
福利费	900,916.58	682,963.86
差旅费	967,966.26	867,519.99
无形资产摊销	879,507.41	1,671,463.26
会议费	59,527.71	146,618.95
电费	311,660.65	290,059.45
汽车费用	1,370,590.77	865,763.64
租赁费	1,930,914.64	3,094,835.88
技术服务费	3,628,920.17	1,773,179.64
中介机构费用	6,993,447.19	5,226,103.43
其他费用	7,324,567.90	5,784,300.37
合计	65,371,512.23	68,778,788.51

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	13,377,604.60	14,810,569.18
直接人工	7,720,742.40	10,630,954.25
直接折旧	1,077,480.40	547,439.71
租赁费	1,819,362.08	
研发成果鉴证费	341,597.36	119,654.11
技术研发外包费	1,694,545.60	191,884.34
测试化验加工费	2,090,014.22	995,181.02
专家咨询费	710,724.73	262,297.40
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	607,544.74	410,751.72
其他费用	1,342,146.78	1,121,232.11
合计	30,781,762.91	29,089,963.84

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,494,889.49	13,232,288.19
递延所得税费用	-913,716.19	797,489.33
合计	28,581,173.30	14,029,777.52

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	124,708,035.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,706,205.26
子公司适用不同税率的影响	-490,101.43
调整以前期间所得税的影响	14,934,013.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,249,885.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,610,618.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	445,615.48
其他（研发费用加计扣除）	-4,653,827.09
所得税费用	28,581,173.30

“九、在其他主体中的权益”

1、在子公司中的权益

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆冀华环保科技发展有限公司	40.00%	-214,328.21		-3,715,158.72
SAILBRI COOPER INC.	22.75%	-556,307.46	379,038.62	10,128,683.84
广东科迪隆科技有限公司	20.00%	1,427,237.11		15,526,872.69
广西先得环保科技有限公司	20.00%	-25,642.70		8,634,284.81
四川久环环境技术有限责任公司	20.00%	700,966.52		3,518,391.01
上海和瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）	0.10%	-838.83		39,161.17

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆冀华环保科技发展有限公司	2,782,735.09	-535,820.52	-535,820.52	78,912.98	588,053.10	-656,627.40	-656,627.40	4,383,688.87
SAILBRI COOPER INC.	21,734,166.64	-2,202,242.47	-2,333,961.14	-1,665,522.18	25,462,519.07	1,038,464.57	1,038,464.57	2,227,381.68
广东科迪隆科技有限公司	68,276,023.80	7,136,185.57	7,136,185.57	-3,382,479.58	77,245,109.52	10,190,390.80	10,190,390.80	-16,194,132.05
广西先得环保科技有限公司	32,732,440.64	-40,054.63	-40,054.63	4,064,111.94	10,833,620.83	-4,322,999.79	-4,322,999.79	-14,654,097.25
四川久环环境技术有限责任公司	17,189,877.16	3,504,832.58	3,504,832.58	-6,044,766.24	8,187,252.19	-1,349,464.21	-1,349,464.21	9,498,364.75
上海和瑞管理咨询合伙企业（有限合伙）		-838,831.10	-838,831.10	-7,456,268.78				

“十三、母公司财务报表主要项目注释”

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,024,479.88	183,032,928.08	348,427,254.79	162,872,760.37
其他业务	248,585.71	166,552.42		
合计	368,273,065.59	183,199,480.50	348,427,254.79	162,872,760.37

“十四、补充资料”

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	4.49%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.17	0.17

（三）对2021年第三季度报告更正后的财务报表

1、合并资产负债表

本次会计差错更正对合并资产负债表没有影响。

2、合并年初到报告期末利润表

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	739,750,973.21	713,094,648.37
其中：营业收入	739,750,973.21	713,094,648.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	604,130,149.18	580,031,361.72
其中：营业成本	384,083,020.75	350,598,928.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,684,084.14	5,593,516.35
销售费用	81,318,113.84	90,700,031.67
管理费用	92,098,275.90	98,651,582.31
研发费用	46,836,831.00	42,897,924.97
财务费用	-7,890,176.45	-8,410,621.65
其中：利息费用		
利息收入	6,238,888.64	8,457,595.26
加：其他收益	15,215,183.55	8,067,965.93
投资收益（损失以“-”号填列）		
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