

证券代码：600530

证券简称：*ST 交昂

公告编号：2023-090

上海交大昂立股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正主要系公司因同时确认2011年度至2021年度对上海交大慧谷广场（上饶）有限公司长期股权投资及其他应付款、公司全资子公司上海昂立实业有限公司补提2020年度对权益法单位苏州兆元置地有限公司应收资金占用费、公司全资孙公司霍尔果斯仁恒医养管理有限公司补提2020年度、2021年度、2022年各季度企业所得税、公司全资孙公司上海昂立久鼎典当有限公司补提2021年度当金减值准备、公司全资子公司上海交大昂立保健品有限公司补提2021年度合肥苏鲜生逾期商票及应收账款形成的坏账准备等事项，公司采用追溯重述法进行更正，追溯调整公司2011年度至2021年度及2022年各季度相关财务报表。

上海交大昂立股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月29日召开了第八届董事会第二十四次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，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》、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》等相关文件的规定，对前期相关会计差错进行更正，具体情况如下：

一、前期会计差错更正概述

（一）前期会计差错更正的原因及内容

1、2011年度至2021年度会计差错更正原因及内容

（1）公司同时确认对上海交大慧谷广场（上饶）有限公司的长期股权投资及其他

应付款

公司于2004年以2,000万元对价获得上海交大慧谷广场（上饶）有限公司20%股权，2011年4月收到上海交大慧谷广场（上饶）有限公司划款2,000万元，冲减长期股权投资。根据慧谷上饶提供的相关资料，对公司的往来仍分别在“其他应收款”及“实收资本”核算，且工商信息仍显示公司为慧谷上饶20%股东。核实后，对2011年度至2021年度财务报表进行差错更正，具体如下：

科目	长期股权投资	其他应付款
2011年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2012年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2013年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2014年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2015年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2016年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2017年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2018年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2019年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2020年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00
2021年12月31日	20,000,000.00	20,000,000.00

（2）公司全资子公司上海昂立实业有限公司补提2020年度对权益法单位苏州兆元置地有限公司应收资金占用费

公司全资子公司上海昂立实业有限公司投资的30%权益法单位苏州兆元置地有限公司自2020年起欠付昂立实业1,060万元资金占用费，昂立实业已全额开具发票并纳税，苏州兆元已相应确认费用并挂账“其他应付款”，昂立实业未确认该笔应收款项。核实后，对2020年度至2021年度财务报表进行差错更正。具体如下：

科目	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
应收账款	10,600,000.00	10,600,000.00
其他流动资产	-308,737.72	-308,737.72
长期股权投资	-3,180,000.00	-3,180,000.00
未分配利润	7,111,262.28	7,111,262.28
营业收入	-10,291,262.28	
投资收益	-3,180,000.00	

（3）公司全资孙公司霍尔果斯仁恒医养管理有限公司补提2020年度至2021年度企业所得税

公司全资子公司上海仁杏健康管理有限公司于2020年4月2日在新疆设立霍尔果斯仁恒医养管理有限公司，将原由仁杏健康收取的民非机构管理费改由仁恒医养收取，享

受当地“五免五减半”政策，但仁恒医养未在当地展开实质性经营，不符合当地税收优惠政策。核实后，对2020年度至2021年度财务报表进行差错更正。具体如下：

科目	2020年12月31日/2020年度	2021年12月31日/2021年度
应交税费	10,248,298.52	24,651,320.32
未分配利润	-10,248,298.52	-24,651,320.32
企业所得税	10,248,298.52	14,403,021.80

(4) 公司全资孙公司上海昂立久鼎典当有限公司补提2021年度当金减值准备

公司全资孙公司上海昂立久鼎典当有限公司于2015年向上海兴浦服装有限公司发放当金4,700万元，截止2022年末当金余额4,700万元；于2013年向上海申致联客运有限公司发放当金1,500万元，截止2022年末当金余额564.90万元。至2021年末，已有明显迹象显示其在采取所有可能的措施和一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。核实后，参考《银行贷款损失准备计提指引》上述2单位的当金应归为“损失类”，全额计提减值准备，对2021年度财务报表进行差错更正。具体如下：

科目	2021年12月31日/2021年度
发放贷款及垫款	-26,324,500.00
未分配利润	-26,324,500.00
信用减值损失	26,324,500.00

(5) 公司全资子公司上海交大昂立保健品有限公司补提2021年度合肥苏鲜生逾期商票及应收账款形成的坏账准备

公司全资子公司上海交大昂立保健品有限公司分别于2021年4月、7月收到合肥苏鲜生超市采购有限公司商业承兑汇票总计370万元，商票到期日为2021年7月、2021年9月。截至2021年末，商票已逾期且出票人开户行以“商业承兑汇票承兑人账户余额不足”为由拒付，昂立保健品未对逾期票据370万元及该客户应收账款237万元充分计提坏账准备。核实后，对2021年度财务报表进行差错更正。具体如下：

科目	2021年12月31日/2021年度
应收票据	-3,679,327.17
应收账款	3,716,492.09
应收账款坏账准备	-5,402,986.56
未分配利润	-5,365,821.64
信用减值损失	5,365,821.64

2、2022年第一季度、2022年半年度、2022年第三季度会计差错更正原因及内容

(1) 前期会计差错更正事项影响

因2011年度至2021年度进行会计差错更正后影响2022年各季度财务报表的期初数，

且2011年度至2021年度涉及会计差错更正的业务延续至2022年各季度，故相应调整2022年各季度的财务报表。

(2) 公司全资孙公司霍尔果斯仁恒医养管理有限公司补提2022年各季度企业所得税

如一、/(一)/3所述，仁恒医养未在当地展开实质性经营，不符合当地税收优惠政策，补提2022年各季度企业所得税。核实后，对2022年各季度财务报表进行差错更正。具体如下：

科目	2022年3月31日 /2022年1-3月	2022年6月30日 /2022年4-6月	2022年9月31日 /2022年7-9月
应交税费	3,803,552.03	6,381,005.19	9,864,890.63
未分配利润	-3,803,552.03	-6,381,005.19	-9,864,890.63
企业所得税	3,803,552.03	2,577,453.16	3,483,885.44

二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

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2011年度至2021年度及2022年各季度相关财务报表项目。上述差错更正事项对公司2011年度至2021年度及2022年各季度财务报表的影响如下：

(一) 更正事项对2011年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2011 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	407,002,267.35	20,000,000.00	427,002,267.35
非流动资产	1,433,340,456.12	20,000,000.00	1,453,340,456.12
资产总计	1,694,346,312.63	20,000,000.00	1,714,346,312.63
其他应付款	63,004,792.96	20,000,000.00	83,004,792.96
流动负债	201,819,287.73	20,000,000.00	221,819,287.73
负债合计	282,200,447.73	20,000,000.00	302,200,447.73
负债和所有者权益总计	1,694,346,312.63	20,000,000.00	1,714,346,312.63

2、母公司资产负债表

项目	2011 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	824,289,005.99	20,000,000.00	844,289,005.99
非流动资产	1,501,547,768.63	20,000,000.00	1,521,547,768.63
资产总计	1,759,142,623.14	20,000,000.00	1,779,142,623.14
其他应付款	142,904,287.27	20,000,000.00	162,904,287.27
流动负债	255,559,413.39	20,000,000.00	275,559,413.39

负债合计	335,940,573.39	20,000,000.00	355,940,573.39
负债和所有者权益总计	1,759,142,623.14	20,000,000.00	1,779,142,623.14

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

(二) 更正事项对2012年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2012 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	473,532,402.92	20,000,000.00	493,532,402.92
非流动资产	1,554,816,718.86	20,000,000.00	1,574,816,718.86
资产总计	1,854,544,198.86	20,000,000.00	1,874,544,198.86
其他应付款	71,384,714.38	20,000,000.00	91,384,714.38
流动负债	237,388,014.49	20,000,000.00	257,388,014.49
负债合计	328,634,244.49	20,000,000.00	348,634,244.49
负债和所有者权益总计	1,854,544,198.86	20,000,000.00	1,874,544,198.86

2、母公司资产负债表

项目	2012 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	865,876,611.18	20,000,000.00	885,876,611.18
非流动资产	1,604,213,717.57	20,000,000.00	1,624,213,717.57
资产总计	1,945,390,205.27	20,000,000.00	1,965,390,205.27
其他应付款	123,466,544.51	20,000,000.00	143,466,544.51
流动负债	271,804,060.29	20,000,000.00	291,804,060.29
负债合计	363,050,290.29	20,000,000.00	383,050,290.29
负债和所有者权益总计	1,945,390,205.27	20,000,000.00	1,965,390,205.27

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

（三）更正事项对2013年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2013 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	473,532,402.92	20,000,000.00	493,532,402.92
非流动资产	1,554,816,718.86	20,000,000.00	1,574,816,718.86
资产总计	1,854,544,198.86	20,000,000.00	1,874,544,198.86
其他应付款	71,384,714.38	20,000,000.00	91,384,714.38
流动负债	237,388,014.49	20,000,000.00	257,388,014.49
负债合计	328,634,244.49	20,000,000.00	348,634,244.49
负债和所有者权益总计	1,854,544,198.86	20,000,000.00	1,874,544,198.86

2、母公司资产负债表

项目	2013 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	827,766,921.78	20,000,000.00	847,766,921.78
非流动资产	1,340,285,623.34	20,000,000.00	1,360,285,623.34
资产总计	1,750,969,604.58	20,000,000.00	1,770,969,604.58
其他应付款	103,819,961.90	20,000,000.00	123,819,961.90
流动负债	291,681,374.63	20,000,000.00	311,681,374.63
负债合计	350,917,724.63	20,000,000.00	370,917,724.63
负债和所有者权益总计	1,750,969,604.58	20,000,000.00	1,770,969,604.58

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

(四) 更正事项对2014年度财务报表的影响(单位:人民币“元”)

1、合并资产负债表

项目	2014 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	110,981,753.86	20,000,000.00	130,981,753.86
非流动资产	2,393,436,343.05	20,000,000.00	2,413,436,343.05
资产总计	2,770,026,972.89	20,000,000.00	2,790,026,972.89
其他应付款	86,298,853.30	20,000,000.00	106,298,853.30
流动负债	365,607,216.70	20,000,000.00	385,607,216.70
负债合计	552,527,804.20	20,000,000.00	572,527,804.20
负债和所有者权益总计	2,770,026,972.89	20,000,000.00	2,790,026,972.89

2、母公司资产负债表

项目	2014 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	488,677,670.62	20,000,000.00	508,677,670.62
非流动资产	2,154,600,804.67	20,000,000.00	2,174,600,804.67
资产总计	2,621,635,624.83	20,000,000.00	2,641,635,624.83
其他应付款	65,842,116.58	20,000,000.00	85,842,116.58
流动负债	276,068,948.03	20,000,000.00	296,068,948.03
负债合计	462,989,535.53	20,000,000.00	482,989,535.53
负债和所有者权益总计	2,621,635,624.83	20,000,000.00	2,641,635,624.83

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

(五) 更正事项对2015年度财务报表的影响(单位:人民币“元”)

1、合并资产负债表

项目	2015 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	110,981,753.86	20,000,000.00	130,981,753.86

非流动资产	2,393,436,343.05	20,000,000.00	2,413,436,343.05
资产总计	2,770,026,972.89	20,000,000.00	2,790,026,972.89
其他应付款	86,298,853.30	20,000,000.00	106,298,853.30
流动负债	365,607,216.70	20,000,000.00	385,607,216.70
负债合计	552,527,804.20	20,000,000.00	572,527,804.20
负债和所有者权益总计	2,770,026,972.89	20,000,000.00	2,790,026,972.89

2、母公司资产负债表

项目	2015 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	481,336,269.73	20,000,000.00	501,336,269.73
非流动资产	2,000,047,813.79	20,000,000.00	2,020,047,813.79
资产总计	2,642,549,213.79	20,000,000.00	2,662,549,213.79
其他应付款	76,817,315.82	20,000,000.00	96,817,315.82
流动负债	550,396,945.91	20,000,000.00	570,396,945.91
负债合计	683,746,809.05	20,000,000.00	703,746,809.05
负债和所有者权益总计	2,642,549,213.79	20,000,000.00	2,662,549,213.79

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

（六）更正事项对2016年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2016 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	798,895,985.41	20,000,000.00	818,895,985.41
非流动资产	2,181,614,028.57	20,000,000.00	2,201,614,028.57
资产总计	2,465,141,766.48	20,000,000.00	2,485,141,766.48
其他应付款	66,745,691.34	20,000,000.00	86,745,691.34
流动负债	453,722,635.49	20,000,000.00	473,722,635.49
负债合计	695,058,037.13	20,000,000.00	715,058,037.13
负债和所有者权益总计	2,465,141,766.48	20,000,000.00	2,485,141,766.48

2、母公司资产负债表

项目	2016 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	921,660,039.27	20,000,000.00	941,660,039.27
非流动资产	1,964,313,603.83	20,000,000.00	1,984,313,603.83
资产总计	2,294,728,692.20	20,000,000.00	2,314,728,692.20
其他应付款	102,356,281.96	20,000,000.00	122,356,281.96
流动负债	457,800,494.86	20,000,000.00	477,800,494.86
负债合计	544,635,896.50	20,000,000.00	564,635,896.50
负债和所有者权益总计	2,294,728,692.20	20,000,000.00	2,314,728,692.20

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

（七）更正事项对2017年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2017 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	890,228,028.86	20,000,000.00	910,228,028.86
非流动资产	1,864,479,043.37	20,000,000.00	1,884,479,043.37
资产总计	2,260,597,763.78	20,000,000.00	2,280,597,763.78
其他应付款	86,240,488.06	20,000,000.00	106,240,488.06
流动负债	423,882,452.63	20,000,000.00	443,882,452.63
负债合计	514,077,204.42	20,000,000.00	534,077,204.42
负债和所有者权益总计	2,260,597,763.78	20,000,000.00	2,280,597,763.78

2、母公司资产负债表

项目	2017 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,031,461,642.94	20,000,000.00	1,051,461,642.94
非流动资产	1,656,924,026.38	20,000,000.00	1,676,924,026.38
资产总计	2,204,201,273.31	20,000,000.00	2,224,201,273.31
其他应付款	179,420,921.60	20,000,000.00	199,420,921.60
流动负债	436,268,369.28	20,000,000.00	456,268,369.28

负债合计	526,113,059.28	20,000,000.00	546,113,059.28
负债和所有者权益总计	2,204,201,273.31	20,000,000.00	2,224,201,273.31

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

(八) 更正事项对2018年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2018 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	356,106,831.18	20,000,000.00	376,106,831.18
非流动资产	1,093,928,022.34	20,000,000.00	1,113,928,022.34
资产总计	1,433,752,750.98	20,000,000.00	1,453,752,750.98
其他应付款	128,351,693.48	20,000,000.00	148,351,693.48
流动负债	416,241,897.40	20,000,000.00	436,241,897.40
负债合计	450,680,217.13	20,000,000.00	470,680,217.13
负债和所有者权益总计	1,433,752,750.98	20,000,000.00	1,453,752,750.98

2、母公司资产负债表

项目	2018 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	776,324,188.21	20,000,000.00	796,324,188.21
非流动资产	1,185,671,468.30	20,000,000.00	1,205,671,468.30
资产总计	1,716,701,327.06	20,000,000.00	1,736,701,327.06
其他应付款	165,330,756.90	20,000,000.00	185,330,756.90
流动负债	424,959,262.34	20,000,000.00	444,959,262.34
负债合计	458,284,248.96	20,000,000.00	478,284,248.96
负债和所有者权益总计	1,716,701,327.06	20,000,000.00	1,736,701,327.06

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

（九）更正事项对2019年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2019 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	68,954,610.89	20,000,000.00	88,954,610.89
非流动资产	1,040,003,957.11	20,000,000.00	1,060,003,957.11
资产总计	1,415,800,418.59	20,000,000.00	1,435,800,418.59
其他应付款	112,282,392.53	20,000,000.00	132,282,392.53
流动负债	374,531,523.44	20,000,000.00	394,531,523.44
负债合计	623,647,520.87	20,000,000.00	643,647,520.87
负债和所有者权益总计	1,415,800,418.59	20,000,000.00	1,435,800,418.59

2、母公司资产负债表

项目	2019 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,209,257,915.07	20,000,000.00	1,229,257,915.07
非流动资产	1,377,480,293.70	20,000,000.00	1,397,480,293.70
资产总计	1,821,405,253.90	20,000,000.00	1,841,405,253.90
其他应付款	212,930,507.48	20,000,000.00	232,930,507.48
流动负债	409,128,236.66	20,000,000.00	429,128,236.66
负债合计	623,951,371.70	20,000,000.00	643,951,371.70
负债和所有者权益总计	1,821,405,253.90	20,000,000.00	1,841,405,253.90

3、合并利润表

会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

(十) 更正事项对2020年度财务报表的影响(单位: 人民币“元”)

1、合并资产负债表

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	81,319,615.35	10,600,000.00	91,919,615.35
其他流动资产	4,454,806.37	-308,737.72	4,146,068.65
流动资产	271,764,441.86	10,291,262.28	282,055,704.14
长期股权投资	67,962,711.79	16,820,000.00	84,782,711.79
非流动资产	1,022,196,636.45	16,820,000.00	1,039,016,636.45
资产总计	1,293,961,078.31	27,111,262.28	1,321,072,340.59
应交税费	13,421,453.97	10,248,298.52	23,669,752.49
其他应付款	95,208,010.13	20,000,000.00	115,208,010.13
流动负债	246,260,471.39	30,248,298.52	276,508,769.91
负债合计	421,332,215.02	30,248,298.52	451,580,513.54
未分配利润	-131,578,637.90	-3,137,036.24	-134,715,674.14
归属于母公司所有者权益合计	834,900,061.69	-3,137,036.24	831,763,025.45
所有者权益合计	872,628,863.29	-3,137,036.24	869,491,827.05
负债和所有者权益总计	1,293,961,078.31	27,111,262.28	1,321,072,340.59

2、母公司资产负债表

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,091,079,585.84	20,000,000.00	1,111,079,585.84
非流动资产	1,245,999,749.31	20,000,000.00	1,265,999,749.31
资产总计	1,561,116,858.44	20,000,000.00	1,581,116,858.44
其他应付款	129,629,876.75	20,000,000.00	149,629,876.75
流动负债	230,649,835.43	20,000,000.00	250,649,835.43
负债合计	371,656,519.68	20,000,000.00	391,656,519.68
负债和所有者权益总计	1,561,116,858.44	20,000,000.00	1,581,116,858.44

3、合并利润表

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	332,695,487.68	10,291,262.28	342,986,749.96
投资收益	70,909,465.78	-3,180,000.00	67,729,465.78
营业利润	98,680,829.90	7,111,262.28	105,792,092.18
利润总额	102,060,500.43	7,111,262.28	109,171,762.71
所得税费用	7,069,110.29	10,248,298.52	17,317,408.81
净利润	94,991,390.14	-3,137,036.24	91,854,353.90
持续经营净利润	94,991,390.14	-3,137,036.24	91,854,353.90
归属于母公司股东的净利润	92,670,121.92	-3,137,036.24	89,533,085.68
综合收益总额	100,683,207.07	-3,137,036.24	97,546,170.83

归属于母公司所有者的综合收益总额	98,361,938.85	-3,137,036.24	95,224,902.61
基本每股收益(元/股)	0.12	-0.01	0.11
稀释每股收益(元/股)	0.12	-0.01	0.11

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

(十一) 更正事项对 2021 年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	3,679,327.17	-3,679,327.17	
应收账款	83,059,404.14	8,913,505.53	91,972,909.67
其他流动资产	3,948,116.41	-308,737.72	3,639,378.69
流动资产	332,098,052.13	4,925,440.64	337,023,492.77
发放贷款及垫款	31,324,500.00	-26,324,500.00	5,000,000.00
长期股权投资	27,710,566.01	16,820,000.00	44,530,566.01
非流动资产	1,020,247,150.86	-9,504,500.00	1,010,742,650.86
资产总计	1,352,345,202.99	-4,579,059.36	1,347,766,143.63
应交税费	10,773,980.85	24,651,320.32	35,425,301.17
其他应付款	58,824,209.92	20,000,000.00	78,824,209.92
流动负债	207,990,875.85	44,651,320.32	252,642,196.17
负债合计	438,776,105.37	44,651,320.32	483,427,425.69
未分配利润	-94,401,010.89	-49,230,379.68	-143,631,390.57
归属于母公司所有者权益合计	875,850,649.00	-49,230,379.68	826,620,269.32
所有者权益合计	913,569,097.62	-49,230,379.68	864,338,717.94
负债和所有者权益总计	1,352,345,202.99	-4,579,059.36	1,347,766,143.63

2、母公司资产负债表

项目	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,090,868,320.76	20,000,000.00	1,110,868,320.76
非流动资产	1,261,228,470.62	20,000,000.00	1,281,228,470.62
资产总计	1,571,101,432.78	20,000,000.00	1,591,101,432.78

其他应付款	158,239,327.83	20,000,000.00	178,239,327.83
流动负债	260,273,136.53	20,000,000.00	280,273,136.53
负债合计	394,784,198.62	20,000,000.00	414,784,198.62
负债和所有者权益总计	1,571,101,432.78	20,000,000.00	1,591,101,432.78

3、合并利润表

项目	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失	-680,755.74	-31,690,321.64	-32,371,077.38
营业利润	43,203,443.02	-31,690,321.64	11,513,121.38
利润总额	42,696,260.99	-31,690,321.64	11,005,939.35
所得税费用	2,212,227.76	14,403,021.80	16,615,249.56
净利润	40,484,033.23	-46,093,343.44	-5,609,310.21
持续经营净利润	40,484,033.23	-46,093,343.44	-5,609,310.21
归属于母公司股东的净利润	37,177,627.01	-46,093,343.44	-8,915,716.43
综合收益总额	43,220,234.33	-46,093,343.44	-2,873,109.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,913,828.11	-46,093,343.44	-6,179,515.33
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.06	-0.01
稀释每股收益(元/股)	0.05	-0.06	-0.01

4、母公司利润表

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

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

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

(十二) 更正事项对 2022 年第一季度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2022 年第一季度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	3,679,327.17	-3,679,327.17	
应收账款	98,573,920.46	8,913,505.53	107,487,425.99
其他流动资产	3,345,877.49	-308,737.72	3,037,139.77
流动资产	308,851,349.44	4,925,440.64	313,776,790.08
发放贷款及垫款	31,324,500.00	-26,324,500.00	5,000,000.00
长期股权投资	27,689,999.27	16,820,000.00	44,509,999.27
非流动资产	1,072,814,450.72	-9,504,500.00	1,063,309,950.72
资产总计	1,381,665,800.16	-4,579,059.36	1,377,086,740.80

应交税费	8,412,721.60	28,454,872.35	36,867,593.95
其他应付款	60,648,841.93	20,000,000.00	80,648,841.93
流动负债	227,240,280.45	48,454,872.35	275,695,152.80
负债合计	454,932,189.07	48,454,872.35	503,387,061.42
未分配利润	-85,233,048.01	-53,033,931.71	-138,266,979.72
归属于母公司所有者权益合计	885,818,611.88	-53,033,931.71	832,784,680.17
所有者权益合计	926,733,611.09	-53,033,931.71	873,699,679.38
负债和所有者权益总计	1,381,665,800.16	-4,579,059.36	1,377,086,740.80

2、合并利润表

项目	2022 年第一季度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	316,448.99	3,803,552.03	4,120,001.02
净利润	12,364,513.47	-3,803,552.03	8,560,961.44
持续经营净利润	12,364,513.47	-3,803,552.03	8,560,961.44
归属于母公司股东的净利润	9,167,962.88	-3,803,552.03	5,364,410.85
综合收益总额	13,164,513.47	-3,803,552.03	9,360,961.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,967,962.88	-3,803,552.03	6,164,410.85

3、合并现金流量表

会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

（十三）更正事项对 2022 年半年度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2022 年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	1,858,246.04	-1,858,246.04	
应收账款	70,729,547.03	7,092,424.40	77,821,971.43
其他流动资产	4,287,761.79	-308,737.72	3,979,024.07
流动资产	320,682,798.26	4,925,440.64	325,608,238.90
发放贷款及垫款	31,324,500.00	-26,324,500.00	5,000,000.00
长期股权投资	27,460,889.49	16,820,000.00	44,280,889.49
非流动资产	1,082,508,354.49	-9,504,500.00	1,073,003,854.49
资产总计	1,403,191,152.75	-4,579,059.36	1,398,612,093.39
应交税费	10,404,826.97	31,032,325.51	41,437,152.48
其他应付款	57,736,227.15	20,000,000.00	77,736,227.15
流动负债	226,925,007.42	51,032,325.51	277,957,332.93
负债合计	480,739,699.81	51,032,325.51	531,772,025.32
未分配利润	-82,669,184.54	-55,611,384.87	-138,280,569.41
归属于母公司所有者权益合计	883,024,939.34	-55,611,384.87	827,413,554.47
所有者权益合计	922,451,452.94	-55,611,384.87	866,840,068.07

负债和所有者权益总计	1,403,191,152.75	-4,579,059.36	1,398,612,093.39
------------	------------------	---------------	------------------

2、母公司资产负债表

项目	2022 年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,090,817,941.02	20,000,000.00	1,110,817,941.02
非流动资产	1,250,722,334.41	20,000,000.00	1,270,722,334.41
资产总计	1,573,580,771.49	20,000,000.00	1,593,580,771.49
其他应付款	182,431,338.82	20,000,000.00	202,431,338.82
流动负债	305,021,517.22	20,000,000.00	325,021,517.22
负债合计	410,245,867.59	20,000,000.00	430,245,867.59
负债和所有者权益总计	1,573,580,771.49	20,000,000.00	1,593,580,771.49

3、合并利润表

项目	2022 年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	881,673.34	6,381,005.19	7,262,678.53
净利润	13,439,891.33	-6,381,005.19	7,058,886.14
持续经营净利润	13,439,891.33	-6,381,005.19	7,058,886.14
归属于母公司股东的净利润	11,731,826.35	-6,381,005.19	5,350,821.16
综合收益总额	8,882,355.32	-6,381,005.19	2,501,350.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,174,290.34	-6,381,005.19	793,285.15

4、合并现金流量表

会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

5、母公司现金流量表

会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

（十四）更正事项对 2022 年第三季度财务报表的影响（单位：人民币“元”）

1、合并资产负债表

项目	2022 年第三季度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	1,858,246.04	-1,858,246.04	
应收账款	91,287,060.85	7,092,424.40	98,379,485.25
其他流动资产	1,966,886.59	-308,737.72	1,658,148.87
流动资产	317,810,868.32	4,925,440.64	322,736,308.96
发放贷款及垫款	31,324,500.00	-26,324,500.00	5,000,000.00
长期股权投资	38,432,477.92	16,820,000.00	55,252,477.92
非流动资产	1,082,555,818.35	-9,504,500.00	1,073,051,318.35
资产总计	1,400,366,686.67	-4,579,059.36	1,395,787,627.31

应交税费	11,887,184.98	34,516,210.95	46,403,395.93
其他应付款	59,364,155.63	20,000,000.00	79,364,155.63
流动负债	237,537,891.12	54,516,210.95	292,054,102.07
负债合计	456,334,694.17	54,516,210.95	510,850,905.12
未分配利润	-57,442,315.67	-59,095,270.31	-116,537,585.98
归属于母公司所有者权益合计	902,280,575.21	-59,095,270.31	843,185,304.90
所有者权益合计	944,031,992.50	-59,095,270.31	884,936,722.19
负债和所有者权益总计	1,400,366,686.67	-4,579,059.36	1,395,787,627.31

2、合并利润表

项目	2022 年第三季度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	1,757,793.20	9,864,890.63	11,622,683.83
净利润	40,991,663.89	-9,864,890.63	31,126,773.26
持续经营净利润	40,991,663.89	-9,864,890.63	31,126,773.26
归属于母公司股东的净利润	36,958,695.22	-9,864,890.63	27,093,804.59
综合收益总额	30,462,894.88	-9,864,890.63	20,598,004.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,429,926.21	-9,864,890.63	16,565,035.58

3、合并现金流量表

会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

三、前期会计差错更正的审批程序及公司董事会、监事会、独立董事和会计师事务所的结论性意见

（一）董事会审计委员会意见

公司于2023年8月29日召开了第八届董事会审计委员会2023年第八次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》（同意：3票、反对：0票、弃权：2票）。

公司董事会审计委员会**委员曹毅先生、王涛先生、宋振华先生**同意本次会计差错更正及追溯调整，认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务报告能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。**主任委员李柏龄先生**表示**弃权**，弃权的理由：对五家公司进行前期会计差错更正及追溯调整，证据不充分。此前，审计委员会组织前后任年报审计机构对该事项进行沟通，也组织了控股股东聘请的会计师事务所、资产评估事务所与年报审计机构进行沟通，但双方各持一词，审计委员会提议公

司尽快聘请权威机构对该事项进行审议评判，但公司管理层至今未落实。**委员何俊先生表示弃权**，弃权的理由：差错更正及资产减值依据不充分，将影响年度报告准确性。

（二）董事会意见

公司于2023年8月29日召开了第八届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》（同意：6票、反对：0票、弃权：2票）。

公司**董事长嵇霖先生、董事嵇敏先生、张文渊先生、曹毅先生、独立董事王涛先生、宋振华先生**会同意本次会计差错更正及追溯调整。认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整符合《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》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东权益的情况。**董事何俊先生弃权，理由为：**会计差错更正及资产减值依据不充分，进而影响年度报告准确性。**独立董事李柏龄先生弃权，理由为：**对五家公司进行前期会计差错更正及追溯调整，证据不充分。此前，审计委员会组织前后任年报审计机构对该事项进行沟通，也组织了控股股东聘请的会计师事务所、资产评估事务所与年报审计机构进行沟通，但双方各持一词，审计委员会提议公司尽快聘请权威机构对该事项进行审议评判，但公司管理层至今未落实。

（三）监事会意见

公司于2023年8月29日召开了第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》（同意：5票、反对：0票、弃权：0票）。公司监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

监事会认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整符合《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》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东权益的情况。

（四）独立意见

独立董事王涛先生、宋振华先生同意本次关于前期会计差错更正及追溯调整事项。认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政

策、会计估计变更及差错更正》和《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》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形，董事会关于本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。

独立董事李柏龄先生弃权，理由为：对五家公司进行前期会计差错更正及追溯调整，证据不充分。此前，审计委员会组织前后任年报审计机构对该事项进行沟通，也组织了控股股东聘请的会计师事务所、资产评估事务所与年报审计机构进行沟通，但双方各持一词，审计委员会提议公司尽快聘请权威机构对该事项进行审议评判，但公司管理层至今未落实。

（五）会计师事务所意见

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《上海交大昂立股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（舜天信诚证核字[2023]第002号）。认为：交大昂立编制的《前期重大差错更正专项说明》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，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。具体内容详见同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《上海交大昂立股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》。

四、其他事项

（一）公司将认真总结本次差错更正事项的教训，进一步健全内部控制制度，持续完善内控管理体系，强化公司风险防范能力，提高财务信息披露质量。

（二）公司更正后的2020年度、2021年度、2022年一季度、2022年半年度、2022年三季度财务报表及附注已于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露。

特此公告。

上海交大昂立股份有限公司董事会

二〇二三年八月三十一日