

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

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

SHTXC Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：鲁234S53F50V



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
(截止 2022 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一. 前期重大会计差错更正专项说明的审核报告	1-2
二. 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	1-14





前期重大差错更正专项说明的 审核报告

舜天信诚证核字（2023）第 002 号

上海交大昂立股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上海交大昂立股份有限公司（以下简称“交大昂立”）编制的《前期重大差错更正专项说明》。

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，交大昂立责任包括：（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《前期重大差错更正专项说明》。

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交大昂立管理层编制的《前期重大差错更正专项说明》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《前期重大差错更正专项说明》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，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，如实反映了交大昂立前期会计差错的更正情况。

四、对使用者和使用目的限定

本专项审核报告仅供交大昂立向上海证券交易所报告与前期重大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。

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·山东

中国注册会计师：

中国注册会计师
杨国璋
370600190001

中国注册会计师：

中国注册会计师
王忠军
371300040011

二〇二三年八月二十九日



上海交大昂立股份有限公司 前期重大差错更正专项说明

上海交大昂立股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2023 年 8 月 29 日召开第八届董事会第二十四次会议及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》和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）等相关规定，对 2011 年度至 2021 年度相关会计差错事项进行更正。本公司现将前期重大差错更正事项说明如下：

一、前期重大差错更正的原因

（一）2011 年度至 2021 年度会计差错更正原因

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(以下简称：“慧谷上饶”) 20%股权，2011 年 4 月收到慧谷上饶划款 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，其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：

日期/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（以下简称“昂立实业”）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，苏州兆元置地有限公司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（以下简称“仁恒医养”），将原由上海仁杏健康管理有限公司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”企业所得税优惠政策，但仁恒医养未在当地开展实质性经营，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合肥苏鲜生 2021 年度逾期商票形成的坏账准备

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

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

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 年各年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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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12月31日		
	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12月31日		
	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12月31日
----	-------------

	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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12月31日		
	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12月31日		
	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12月31日		
	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 12 月 31 日		
	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 12 月 31 日		
	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

上海交大昂立股份有限公司
前期重大差错更正专项说明

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。

上海交大昂立股份有限公司

(盖章)

二〇二三年八月二十九日



营业执照

统一社会信用代码
91370102MA3U11A41P'X6



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) 5-1

名称	山东舜天信诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	出资额	叁佰玖拾万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2020 年 12 月 03 日
执行事务合伙人	肖东义	主要经营场所	山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室

经营范围
许可项目：注册会计师业务。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
一般项目：财政资金管理；工程管理服务。
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

登记机关



2022 年 10 月 28 日



国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



会计师事务所
执业证书

名称：山东翼天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖东义

主任会计师：

经营场所：

山东省济南市历下区华能路38号
汇源大厦708室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：37010041

批准执业文号：鲁财会协字[2001]28号

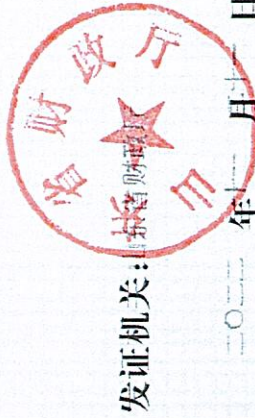
批准执业日期：2001年04月19日



证书序号：0015855

说明

- 1、《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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。



中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名	Full name	性 别	Sex	出 生 日 期	Date of birth	工 作 单 位	Working unit	身 份 证 号 码	Identity card No.
杨国璋		男		1983-04-03		山东舜天信诚会计师事务所有限公司青州分所		370721630403003	



证书编号: 370600190001
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年 09月 13日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 2019年
Annual Renewal Registration 注册会计师 年检合格专用章

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

2022年
注册会计师 年检合格专用章

2017年
注册会计师 年检合格专用章

2023年
注册会计师 年检合格专用章

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

山东舜天信诚会计师事务所 青州分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东舜天信诚会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 17日
/y /m /d

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

山东舜天信诚会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东舜天信诚会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王恩军
性别: 男
出生日期: 1971-02-18
工作单位: 山东中天信诚会计师事务所有限公司
身份证号: 372501710218151

Identity card No.

证书编号: 371300040011
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 10 月 20 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 5 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 5 月 17 日

事务所 CPAs

事务所 CPAs

事务所 CPAs

事务所 CPAs