

证券代码：600748 股票简称：上实发展 公告编号：临 2023-15

债券代码：155364 债券简称：19 上实 01

债券代码：163480 债券简称：20 上实 01

上海实业发展股份有限公司

关于会计差错更正事项的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

本次会计差错更正事项对上海实业发展股份有限公司（以下简称“公司”）2016 年度-2022 年第三度报告主要财务指标影响如下：

（1）2016 年年度报告：总资产减少 133,708,468.92 元，归属于上市公司股东净资产减少 97,996,022.34 元，归属于上市公司股东的净利润减少 44,615,405.63 元；（2）2017 年年度报告：总资产减少 531,390,579.23 元，归属于上市公司股东净资产减少 422,240,646.93 元，归属于上市公司股东的净利润减少 324,244,624.59 元；（3）2018 年年度报告：总资产减少 645,285,420.42 元，归属于上市公司股东净资产减少 502,311,660.59 元，归属于上市公司股东的净利润减少 80,071,013.66 元；（4）2019 年年度报告：总资产减少 711,079,422.68 元，归属于上市公司股东净资产减少 544,975,500.96 元，归属于上市公司股东的净利润减少 42,663,840.36 元；（5）2020 年年度报告：总资产减少 731,061,047.77 元，归属于上市公司股东净资产减少 793,601,657.08 元，归属于上市公司股东的净利润减少 248,626,156.12 元；（6）2021 年年度报告：总资产减少 31,984,992.85 元，归属于上市公司股东净资产无变动，归属于上市公司股东的净利润减少 347,883,349.91 元；（7）2022 年第一季度报告：总资产减少 31,984,992.85

元，归属于上市公司股东净资产无变动，归属于上市公司股东的净利润无变动；（8）2022 年半年度报告：总资产减少 31,984,992.85 元，归属于上市公司股东净资产无变动，归属于上市公司股东的净利润无变动；（9）2022 年第三季度报告：总资产减少 31,984,992.85 元，归属于上市公司股东净资产无变动，归属于上市公司股东的净利润无变动。

公司已于 2021 年报中对上述事项进行会计差错更正，2022 年内公司根据相关事件的进展以及了解到的新情况开展进一步工作后，对 2016 年度至 2021 年度财务报表重新进行会计差错更正，本次更正未对已经披露 2021 年末未分配利润及归属于母公司的所有者权益产生重大影响。

一、 本次会计差错更正事项的概述

公司于 2022 年 3 月对外披露下属子公司上海上实龙创智能科技股份有限公司（以下简称“上实龙创”）原法定代表人曹文龙等部分高级管理人员利用职务便利，实施了虚构交易等违法违规行为，形成部分业务。公司就上述情况对历年财务报表影响进行了会计差错更正（具体内容详见公司临 2022-11 号公告）。随后公司于 2022 年内配合相关司法机构调查上实龙创相关人员，并采取对业务及财务记录重新梳理、询问上实龙创相关人员、询问上实龙创客户及供应商并进行对账、委托具备相关司法会计检查能力的中介机构进行专项工作等一系列核查工作，根据相关业务实质，确认上实龙创原法定代表人曹文龙等部分高级管理人员进行虚构交易以及贸易类业务等违法违规行为致使上实龙创历年财务报表营业收入、营业成本及相关报表科目存在会计差错，并导致本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年前三季度财务报表之营业收入、

营业成本、预付账款、信用减值损失、资产减值损失等相关科目会计核算存在会计差错。公司已于 2021 年报中对上述事项进行会计差错更正，2022 年内公司根据相关事件的进展以及了解到的新情况开展进一步工作后，对 2016 年度至 2021 年度财务报表重新进行会计差错更正，本次更正未对已经披露 2021 年末未分配利润及归属于母公司的所有者权益产生重大影响。

鉴于上述情况，公司于 2023 年 3 月 26 日召开第八届董事会第二十一一次（临时）会议、第八届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司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》、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）的有关规定和要求对上述定期报告予以更正并进行相应调整，公司独立董事也发表了独立意见。

二、 更正事项的财务影响

1、更正事项对财务报表的影响

(1) 2022 年第三季度财务报表相关影响

① 对 2022 年 9 月 30 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|--------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应收账款 | 249,259,943.26 | 217,274,950.41 | -31,984,992.85 |
| 流动资产合计 | 34,453,796,275.17 | 34,421,811,282.32 | -31,984,992.85 |
| 资产合计 | 42,750,969,039.03 | 42,718,984,046.18 | -31,984,992.85 |
| 应付账款 | 766,818,786.56 | 734,833,793.71 | -31,984,992.85 |
| 流动负债合计 | 20,019,804,566.02 | 19,987,819,573.17 | -31,984,992.85 |
| 负债合计 | 32,234,250,347.44 | 32,202,265,354.59 | -31,984,992.85 |

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 42,750,969,039.03 | 42,718,984,046.18 | -31,984,992.85 |

(2) 2022 年半年度财务报表相关影响

① 对 2022 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应收账款 | 298,442,143.61 | 266,457,150.76 | -31,984,992.85 |
| 流动资产合计 | 35,470,986,093.29 | 35,439,001,100.44 | -31,984,992.85 |
| 资产合计 | 41,307,530,371.35 | 41,275,545,378.50 | -31,984,992.85 |
| 应付账款 | 888,344,639.78 | 856,359,646.93 | -31,984,992.85 |
| 流动负债合计 | 18,542,858,304.32 | 18,510,873,311.47 | -31,984,992.85 |
| 负债合计 | 30,468,302,490.98 | 30,436,317,498.13 | -31,984,992.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 41,307,530,371.35 | 41,275,545,378.50 | -31,984,992.85 |

(3) 2022 年第一季度财务报表相关影响

① 对 2022 年 3 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应收账款 | 221,170,289.81 | 189,185,296.96 | -31,984,992.85 |
| 流动资产合计 | 34,149,765,745.92 | 34,117,780,753.07 | -31,984,992.85 |
| 资产合计 | 40,003,884,974.10 | 39,971,899,981.25 | -31,984,992.85 |
| 应付账款 | 908,853,880.31 | 876,868,887.46 | -31,984,992.85 |
| 流动负债合计 | 17,775,538,094.89 | 17,743,553,102.04 | -31,984,992.85 |
| 负债合计 | 28,900,336,460.22 | 28,868,351,467.37 | -31,984,992.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 40,003,884,974.10 | 39,971,899,981.25 | -31,984,992.85 |

(4) 2021 年度财务报表相关影响

① 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应收账款 | 157,184,303.22 | 125,199,310.37 | -31,984,992.85 |
| 流动资产合计 | 33,699,367,338.35 | 33,667,382,345.50 | -31,984,992.85 |
| 资产合计 | 39,574,493,270.22 | 39,542,508,277.37 | -31,984,992.85 |
| 应付账款 | 1,154,380,676.50 | 1,122,395,683.65 | -31,984,992.85 |
| 流动负债合计 | 17,998,035,165.17 | 17,966,050,172.32 | -31,984,992.85 |
| 负债合计 | 28,451,444,215.24 | 28,419,459,222.39 | -31,984,992.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 39,574,493,270.22 | 39,542,508,277.37 | -31,984,992.85 |

② 对 2021 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 10,269,130,754.90 | 10,063,198,233.94 | -205,932,520.96 |
| 其中：营业收入 | 10,269,130,754.90 | 10,063,198,233.94 | -205,932,520.96 |
| 二、营业总成本 | 7,539,050,703.12 | 7,333,716,906.73 | -205,333,796.39 |
| 其中：营业成本 | 5,305,544,141.76 | 5,119,942,123.63 | -185,602,018.13 |
| 财务费用 | 16,588,597.28 | -3,143,180.98 | -19,731,778.26 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,356,152,202.04 | -1,888,323,207.35 | -532,171,005.31 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,153,347,273.31 | -1,119,085,601.64 | 34,261,671.67 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,546,223,186.68 | 1,047,715,128.47 | -498,508,058.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,544,935,556.81 | 1,046,427,498.60 | -498,508,058.21 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 576,913,026.30 | 78,404,968.09 | -498,508,058.21 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 576,913,026.30 | 78,404,968.09 | -498,508,058.21 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 531,619,032.23 | 183,735,682.32 | -347,883,349.91 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 45,293,994.07 | -105,330,714.23 | -150,624,708.30 |
| 七、综合收益总额 | 380,053,026.30 | -118,455,031.91 | -498,508,058.21 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 334,759,032.23 | -13,124,317.68 | -347,883,349.91 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 45,293,994.07 | -105,330,714.23 | -150,624,708.30 |

| | | | |
|----------------|------|------|-------|
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.27 | 0.08 | -0.19 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.27 | 0.08 | -0.19 |

③ 对 2021 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,900,560,020.31 | 7,694,627,499.35 | -205,932,520.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,021,594,957.12 | 1,022,812,256.77 | 1,217,299.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 8,958,270,325.62 | 8,753,555,104.31 | -204,715,221.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,868,378,155.08 | 8,682,776,136.95 | -185,602,018.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,135,816,182.65 | 1,136,434,757.73 | 618,575.08 |
| 经营活动现金流出小计 | 12,511,420,214.03 | 12,326,436,770.98 | -184,983,443.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,553,149,888.41 | -3,572,881,666.67 | -19,731,778.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 204,715,221.31 | 204,715,221.31 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,109,035,671.75 | 1,313,750,893.06 | 204,715,221.31 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 184,983,443.05 | 184,983,443.05 |
| 投资活动现金流出小计 | 367,877,254.73 | 552,860,697.78 | 184,983,443.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 741,158,417.02 | 760,890,195.28 | 19,731,778.26 |

(5) 2020 年度财务报表相关影响

① 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 应收账款 | 616,566,839.67 | 354,402,208.70 | -262,164,630.97 |
| 其他应收款 | 685,170,874.01 | 1,413,721,013.33 | 728,550,139.32 |
| 预付账款 | 3,063,359,016.81 | 2,260,626,413.00 | -802,732,603.81 |

| | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 存货 | 23,882,724,061.56 | 23,845,755,793.72 | -36,968,267.84 |
| 合同资产 | 270,099,645.31 | 138,243,953.32 | -131,855,691.99 |
| 流动资产合计 | 36,090,054,095.44 | 35,584,883,040.15 | -505,171,055.29 |
| 其他非流动资产 | 66,720,224.72 | 60,823,340.46 | -5,896,884.26 |
| 商誉 | 260,449,437.50 | 40,456,329.28 | -219,993,108.22 |
| 非流动资产合计 | 6,389,082,992.12 | 6,163,192,999.64 | -225,889,992.48 |
| 资产合计 | 42,479,137,087.56 | 41,748,076,039.79 | -731,061,047.77 |
| 应付账款 | 1,618,103,463.23 | 1,427,409,996.16 | -190,693,467.07 |
| 应交税费 | 583,863,867.34 | 572,594,631.00 | -11,269,236.34 |
| 其他应付款 | 1,536,491,939.16 | 2,049,353,272.96 | 512,861,333.80 |
| 流动负债合计 | 18,558,862,924.26 | 18,869,761,554.65 | 310,898,630.39 |
| 负债合计 | 28,871,552,646.22 | 29,182,451,276.61 | 310,898,630.39 |
| 未分配利润 | 6,040,448,199.13 | 5,246,846,542.05 | -793,601,657.08 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 12,148,729,221.68 | 11,355,127,564.60 | -793,601,657.08 |
| 少数股东权益 | 1,458,855,219.66 | 1,210,497,198.58 | -248,358,021.08 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | 13,607,584,441.34 | 12,565,624,763.18 | 1,041,959,678.16 |
| 负债和所有者权益(或股东权益) 总计 | 42,479,137,087.56 | 41,748,076,039.79 | -731,061,047.77 |

② 对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 长期股权投资 | 9,678,556,066.18 | 9,030,952,283.18 | -647,603,783.00 |
| 非流动资产合计 | 10,847,144,819.88 | 10,199,541,036.88 | -647,603,783.00 |
| 资产总计 | 29,885,177,869.37 | 29,237,574,086.37 | -647,603,783.00 |
| 未分配利润 | 2,418,351,149.19 | 1,770,747,366.19 | -647,603,783.00 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 9,517,772,296.65 | 8,870,168,513.65 | -647,603,783.00 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | 9,517,772,296.65 | 8,870,168,513.65 | -647,603,783.00 |
| 负债和所有者权益(或股东权益) 总计 | 29,885,177,869.37 | 29,237,574,086.37 | -647,603,783.00 |

③ 对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|------|-------|-------|------|
|------|-------|-------|------|

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 8,048,761,865.11 | 6,527,116,271.40 | -1,521,645,593.71 |
| 其中：营业收入 | 8,048,761,865.11 | 6,527,116,271.40 | -1,521,645,593.71 |
| 二、营业总成本 | 6,596,658,705.63 | 5,341,135,300.71 | -1,255,523,404.92 |
| 其中：营业成本 | 5,320,619,831.88 | 4,121,346,647.72 | -1,199,273,184.16 |
| 财务费用 | 103,970,692.80 | 47,720,472.04 | -56,250,220.76 |
| 投资收益 | 10,965,238.92 | -8,836,190.27 | -19,801,429.19 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -128,675,190.62 | -207,555,029.34 | -78,879,838.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -74,347,680.85 | -65,819,229.37 | 8,528,451.48 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,317,391,592.25 | 961,116,587.03 | -356,275,005.22 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,322,358,822.46 | 966,083,817.24 | -356,275,005.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 850,239,329.71 | 493,964,324.49 | -356,275,005.22 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 850,239,329.71 | 493,964,324.49 | -356,275,005.22 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 817,942,213.56 | 569,316,057.44 | -248,626,156.12 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 32,297,116.15 | -75,351,732.95 | -107,648,849.10 |
| 七、综合收益总额 | 864,429,329.71 | 508,154,324.49 | -356,275,005.22 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 832,132,213.56 | 583,506,057.44 | -248,626,156.12 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 32,297,116.15 | -75,351,732.95 | -107,648,849.10 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.41 | 0.28 | -0.13 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.41 | 0.28 | -0.13 |

④ 对 2020 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 9,566,206,443.16 | 8,044,560,849.45 | -1,521,645,593.71 |

| | | | |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 682,718,780.10 | 1,685,549,594.95 | 1,002,830,814.85 |
| 经营活动现金流入小计 | 10,299,158,332.58 | 9,780,343,553.72 | -518,814,778.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,463,441,087.54 | 5,264,167,903.38 | - |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 514,529,925.40 | 1,251,238,551.46 | 736,708,626.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 9,484,723,197.45 | 9,022,158,639.35 | -462,564,558.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 814,435,135.13 | 758,184,914.37 | -56,250,220.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 32,532,909.19 | 551,347,688.05 | 518,814,778.86 |
| 投资活动现金流入小计 | 59,016,063.63 | 577,830,842.49 | 518,814,778.86 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 330,124,807.00 | 792,689,365.10 | 462,564,558.10 |
| 投资活动现金流出小计 | 409,374,783.63 | 871,939,341.73 | 462,564,558.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -350,358,720.00 | -294,108,499.24 | 56,250,220.76 |

(6) 2019 年度财务报表相关影响

① 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 应收账款 | 637,104,114.05 | 121,845,166.37 | -515,258,947.68 |
| 预付账款 | 1,156,295,229.30 | 1,382,479,865.32 | 226,184,636.02 |
| 存货 | 23,934,877,349.77 | 23,732,865,346.97 | -202,012,002.80 |
| 流动资产合计 | 33,465,365,995.64 | 32,974,279,681.18 | -491,086,314.46 |
| 商誉 | 260,449,437.50 | 40,456,329.28 | -219,993,108.22 |
| 非流动资产合计 | 6,475,461,305.59 | 6,255,468,197.37 | -219,993,108.22 |
| 资产合计 | 39,940,827,301.23 | 39,229,747,878.55 | -711,079,422.68 |
| 应付账款 | 1,006,189,993.42 | 823,753,480.91 | -182,436,512.51 |
| 应交税费 | 586,927,518.44 | 576,309,610.04 | -10,617,908.40 |
| 其他应付款 | 1,470,899,970.51 | 1,638,559,641.67 | 167,659,671.16 |
| 流动负债合计 | 20,352,113,680.30 | 20,326,718,930.55 | -25,394,749.75 |
| 负债合计 | 27,895,169,732.67 | 27,869,774,982.92 | -25,394,749.75 |
| 未分配利润 | 5,502,578,055.59 | 4,957,602,554.63 | -544,975,500.96 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 10,567,586,350.60 | 10,022,610,849.64 | -544,975,500.96 |
| 少数股东权益 | 1,478,071,217.96 | 1,337,362,045.99 | -140,709,171.97 |

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 12,045,657,568.56 | 11,359,972,895.63 | -685,684,672.93 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 39,940,827,301.23 | 39,229,747,878.55 | -711,079,422.68 |

② 对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 长期股权投资 | 10,013,701,883.97 | 9,366,098,100.97 | -647,603,783.00 |
| 非流动资产合计 | 11,143,259,884.81 | 10,495,656,101.81 | -647,603,783.00 |
| 资产总计 | 29,497,406,983.49 | 28,849,803,200.49 | -647,603,783.00 |
| 未分配利润 | 2,395,146,223.90 | 1,747,542,440.90 | -647,603,783.00 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 8,451,294,643.82 | 7,803,690,860.82 | -647,603,783.00 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 8,451,294,643.82 | 7,803,690,860.82 | -647,603,783.00 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 29,497,406,983.49 | 28,849,803,200.49 | -647,603,783.00 |

③ 对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 8,865,555,864.53 | 7,993,533,413.95 | -872,022,450.58 |
| 其中：营业收入 | 8,865,555,864.53 | 7,993,533,413.95 | -872,022,450.58 |
| 二、营业总成本 | 7,250,237,122.74 | 6,465,737,974.61 | -784,499,148.13 |
| 其中：营业成本 | 5,874,072,576.89 | 5,139,476,869.65 | -734,595,707.24 |
| 财务费用 | 192,844,432.00 | 142,940,991.11 | -49,903,440.89 |
| 资产减值损失（亏损以“—”号填列） | -254,461,104.78 | -252,734,634.92 | 1,726,469.86 |
| 信用减值损失（亏损以“—”号填列） | -27,620,347.58 | -2,959,721.20 | 24,660,626.38 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 1,335,394,570.71 | 1,274,258,364.50 | -61,136,206.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 1,344,345,242.98 | 1,283,209,036.77 | -61,136,206.21 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 914,476,669.82 | 853,340,463.61 | -61,136,206.21 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损 | 914,476,669.82 | 853,340,463.61 | -61,136,206.21 |

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 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(净亏损以“-”号填列) | 782,083,328.43 | 739,419,488.07 | -42,663,840.36 |
| 2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | 132,393,341.39 | 113,920,975.54 | -18,472,365.85 |
| 七、综合收益总额 | 764,476,669.82 | 703,340,463.61 | -61,136,206.21 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 632,083,328.43 | 589,419,488.07 | -42,663,840.36 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | 132,393,341.39 | 113,920,975.54 | -18,472,365.85 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 0.42 | 0.40 | -0.02 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | 0.42 | 0.40 | -0.02 |

④ 对 2019 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 10,161,805,695.26 | 9,289,783,244.68 | -872,022,450.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 656,874,642.98 | 987,266,237.33 | 330,391,594.35 |
| 经营活动现金流入小计 | 10,917,076,581.50 | 10,375,445,725.27 | -541,630,856.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 7,719,556,403.64 | 6,984,960,696.40 | -734,595,707.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 688,052,480.08 | 930,920,771.98 | 242,868,291.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,706,432,400.20 | 10,214,704,984.86 | -491,727,415.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 210,644,181.30 | 160,740,740.41 | -49,903,440.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 541,630,856.23 | 541,630,856.23 |
| 投资活动现金流入小计 | 364,773,256.30 | 906,404,112.53 | 541,630,856.23 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 491,727,415.34 | 491,727,415.34 |
| 投资活动现金流出小计 | 721,155,379.87 | 1,212,882,795.21 | 491,727,415.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -356,382,123.57 | -306,478,682.68 | 49,903,440.89 |

(7) 2018 年度财务报表相关影响

① 对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 应收票据及应收账款 | 583,130,948.36 | 470,855,417.39 | -112,275,530.97 |
| 其中：应收账款 | 571,649,947.73 | 459,374,416.76 | -112,275,530.97 |
| 预付账款 | 759,865,560.59 | 961,206,551.65 | 201,340,991.06 |
| 存货 | 23,481,482,962.96 | 22,967,125,190.67 | -514,357,772.29 |
| 流动资产合计 | 32,295,858,827.85 | 31,870,566,515.65 | -425,292,312.20 |
| 商誉 | 260,449,437.50 | 40,456,329.28 | -219,993,108.22 |
| 非流动资产合计 | 5,136,142,001.56 | 4,916,148,893.34 | -219,993,108.22 |
| 资产合计 | 37,432,000,829.41 | 36,786,715,408.99 | -645,285,420.42 |
| 应付票据及应付账款 | 2,331,331,409.34 | 2,164,364,803.80 | -166,966,605.54 |
| 应交税费 | 637,778,164.57 | 631,323,015.08 | -6,455,149.49 |
| 其他应付款 | 1,134,638,484.96 | 1,287,323,286.29 | 152,684,801.33 |
| 流动负债合计 | 17,228,519,269.49 | 17,207,782,315.79 | -20,736,953.70 |
| 负债合计 | 26,086,847,317.23 | 26,066,110,363.53 | -20,736,953.70 |
| 未分配利润 | 4,790,014,510.80 | 4,287,702,850.21 | -502,311,660.59 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 9,988,255,603.04 | 9,485,943,942.45 | -502,311,660.59 |
| 少数股东权益 | 1,356,897,909.14 | 1,234,661,103.01 | -122,236,806.13 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | 11,345,153,512.18 | 10,720,605,045.46 | -624,548,466.72 |
| 负债和所有者权益(或股东权益) 总计 | 37,432,000,829.41 | 36,786,715,408.99 | -645,285,420.42 |

② 对 2018 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 长期股权投资 | 9,873,724,912.55 | 9,226,121,129.55 | -647,603,783.00 |
| 非流动资产合计 | 11,177,659,353.12 | 10,530,055,570.12 | -647,603,783.00 |
| 资产总计 | 25,729,032,551.33 | 25,081,428,768.33 | -647,603,783.00 |
| 未分配利润 | 2,333,234,285.53 | 1,685,630,502.53 | -647,603,783.00 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 8,526,355,058.21 | 7,878,751,275.21 | -647,603,783.00 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | 8,526,355,058.21 | 7,878,751,275.21 | -647,603,783.00 |

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 25,729,032,551.33 | 25,081,428,768.33 | -647,603,783.00 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|

③ 对 2018 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 8,663,752,406.81 | 7,316,464,791.04 | -1,347,287,615.77 |
| 其中：营业收入 | 8,663,752,406.81 | 7,316,464,791.04 | -1,347,287,615.77 |
| 二、营业总成本 | 7,480,773,421.22 | 6,248,225,546.66 | -1,232,547,874.56 |
| 其中：营业成本 | 6,061,840,172.14 | 4,930,282,921.30 | -1,131,557,250.84 |
| 财务费用 | 251,769,277.16 | 160,052,861.66 | -91,716,415.50 |
| 资产减值损失 | 26,428,870.04 | 17,154,661.82 | -9,274,208.22 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 1,207,219,168.71 | 1,092,479,427.50 | -114,739,741.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 1,273,311,599.04 | 1,158,571,857.83 | -114,739,741.21 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 924,502,414.56 | 809,762,673.35 | -114,739,741.21 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 924,502,414.56 | 809,762,673.35 | -114,739,741.21 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | 657,616,922.06 | 577,545,908.40 | -80,071,013.66 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | 266,885,492.50 | 232,216,764.95 | -34,668,727.55 |
| 七、综合收益总额 | 953,588,664.63 | 838,848,923.42 | -114,739,741.21 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 686,703,172.13 | 606,632,158.47 | -80,071,013.66 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 266,885,492.50 | 232,216,764.95 | -34,668,727.55 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.36 | 0.32 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.36 | 0.32 | -0.04 |

④ 对 2018 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|------|-------|-------|------|
|------|-------|-------|------|

| | | | |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 9,967,315,093.49 | 8,620,027,477.72 | -1,347,287,615.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 781,016,820.26 | 1,110,508,366.82 | 329,491,546.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 10,766,630,131.68 | 9,748,834,062.47 | -1,017,796,069.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,394,218,360.18 | 4,262,661,109.34 | -1,131,557,250.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 796,898,411.43 | 1,009,118,953.52 | 212,220,542.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 8,719,126,896.67 | 7,799,790,187.92 | -919,336,708.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,047,503,235.01 | 1,949,043,874.55 | -98,459,360.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 25,535,754.60 | 32,278,699.56 | 6,742,944.96 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 135,225,757.67 | 1,146,278,881.92 | 1,011,053,124.25 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,788,348,417.54 | 3,806,144,486.75 | 1,017,796,069.21 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 919,336,708.75 | 919,336,708.75 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,722,934,174.95 | 4,642,270,883.70 | 919,336,708.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -934,585,757.41 | -836,126,396.95 | 98,459,360.46 |

(8) 2017 年度财务报表相关影响

① 对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 应收账款 | 1,438,988,950.21 | 1,374,257,421.24 | -64,731,528.97 |
| 预付账款 | 682,355,939.04 | 905,969,180.62 | 223,613,241.58 |
| 存货 | 19,875,769,784.45 | 19,405,490,600.83 | -470,279,183.62 |
| 流动资产合计 | 33,847,858,238.37 | 33,536,460,767.36 | -311,397,471.01 |
| 商誉 | 260,449,437.50 | 40,456,329.28 | -219,993,108.22 |
| 非流动资产合计 | 5,202,407,175.11 | 4,982,414,066.89 | -219,993,108.22 |
| 资产合计 | 39,050,265,413.48 | 38,518,874,834.25 | -531,390,579.23 |
| 应付账款 | 1,291,326,061.11 | 1,149,031,761.06 | -142,294,300.05 |
| 应交税费 | 791,940,216.13 | 789,081,269.96 | -2,858,946.17 |
| 其他应付款 | 1,645,652,537.66 | 1,769,223,930.16 | 123,571,392.50 |
| 流动负债合计 | 17,117,868,405.04 | 17,096,286,551.32 | -21,581,853.72 |
| 负债合计 | 27,517,362,588.52 | 27,495,780,734.80 | -21,581,853.72 |

| | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 未分配利润 | 4,266,084,028.52 | 3,843,843,381.59 | -422,240,646.93 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 9,974,537,368.85 | 9,552,296,721.92 | -422,240,646.93 |
| 少数股东权益 | 1,558,365,456.11 | 1,470,797,377.53 | -87,568,078.58 |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | 11,532,902,824.96 | 11,023,094,099.45 | -509,808,725.51 |
| 负债和所有者权益 (或股东 权益) 总计 | 39,050,265,413.48 | 38,518,874,834.25 | -531,390,579.23 |

② 对 2017 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 长期股权投资 | 9,016,494,357.68 | 8,368,890,574.68 | -647,603,783.00 |
| 非流动资产合计 | 10,318,992,902.33 | 9,671,389,119.33 | -647,603,783.00 |
| 资产总计 | 26,782,694,611.33 | 26,135,090,828.33 | -647,603,783.00 |
| 未分配利润 | 2,026,361,675.26 | 1,378,757,892.26 | -647,603,783.00 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 8,146,461,572.41 | 7,498,857,789.41 | -647,603,783.00 |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | 8,146,461,572.41 | 7,498,857,789.41 | -647,603,783.00 |
| 负债和所有者权益 (或股东 权益) 总计 | 26,782,694,611.33 | 26,135,090,828.33 | -647,603,783.00 |

③ 对 2017 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 7,233,916,852.00 | 6,543,723,025.47 | -690,193,826.53 |
| 其中：营业收入 | 7,233,916,852.00 | 6,543,723,025.47 | -690,193,826.53 |
| 二、营业总成本 | 6,428,678,528.61 | 6,107,867,601.45 | -320,810,927.16 |
| 其中：营业成本 | 4,911,547,469.43 | 4,379,535,895.73 | -532,011,573.70 |
| 财务费用 | 230,643,495.74 | 219,973,907.11 | -10,669,588.63 |
| 资产减值损失 | 130,558,699.12 | 352,428,934.29 | 221,870,235.17 |
| 三、营业利润 (亏损以 “—”号填列) | 1,171,442,220.64 | 802,059,321.27 | -369,382,899.37 |
| 四、利润总额 (亏损总额以 “—”号填列) | 1,201,381,809.76 | 831,998,910.39 | -369,382,899.37 |
| 五、净利润 (净亏损以 “—”号填列) | 915,265,285.09 | 545,882,385.72 | -369,382,899.37 |

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 915,265,285.09 | 545,882,385.72 | -369,382,899.37 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 872,337,099.52 | 548,092,474.92 | -324,244,624.60 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 42,928,185.57 | -2,210,089.20 | -45,138,274.77 |
| 七、综合收益总额 | 915,265,285.09 | 545,882,385.72 | -369,382,899.37 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 872,337,099.52 | 548,092,474.92 | -324,244,624.60 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 42,928,185.57 | -2,210,089.20 | -45,138,274.77 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.47 | 0.29 | -0.18 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.47 | 0.29 | -0.18 |

④ 对 2017 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 资产减值损失 | 974.39 | 647,604,757.39 | 647,603,783.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 343,922,315.69 | -303,681,467.31 | -647,603,783.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 354,125,315.73 | -293,478,467.27 | -647,603,783.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 354,125,559.32 | -293,478,223.68 | -647,603,783.00 |
| 六、综合收益总额 | 354,125,559.32 | -293,478,223.68 | -647,603,783.00 |

⑤ 对 2017 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 8,464,436,448.09 | 7,774,242,621.56 | -690,193,826.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 427,298,513.53 | 989,992,767.40 | 562,694,253.87 |
| 经营活动现金流入小计 | 8,984,811,897.77 | 8,857,312,325.11 | -127,499,572.66 |

| | | | |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,322,647,826.64 | 4,790,636,252.94 | -532,011,573.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 468,143,862.77 | 883,325,452.44 | 415,181,589.67 |
| 经营活动现金流出小计 | 8,367,312,257.73 | 8,250,482,273.70 | -116,829,984.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 617,499,640.04 | 606,830,051.41 | -10,669,588.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 134,727,589.52 | 262,227,162.18 | 127,499,572.66 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,145,563,022.84 | 1,273,062,595.50 | 127,499,572.66 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 116,829,984.03 | 116,829,984.03 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,031,000,056.55 | 1,147,830,040.58 | 116,829,984.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 114,562,966.29 | 125,232,554.92 | 10,669,588.63 |

(9) 2016 年度财务报表相关影响

① 对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 应收账款 | 209,179,796.02 | 108,782,855.07 | -100,396,940.95 |
| 预付账款 | 56,448,052.74 | 196,651,020.89 | 140,202,968.15 |
| 存货 | 16,717,172,290.19 | 16,543,657,794.07 | -173,514,496.12 |
| 流动资产合计 | 30,687,798,296.37 | 30,554,089,827.45 | -133,708,468.92 |
| 资产合计 | 34,936,772,177.75 | 34,803,063,708.83 | -133,708,468.92 |
| 应付账款 | 1,664,863,936.74 | 1,595,871,235.88 | -68,992,700.86 |
| 其他应付款 | 1,401,568,621.01 | 1,477,278,679.09 | 75,710,058.08 |
| 流动负债合计 | 15,065,857,846.63 | 15,072,575,203.85 | 6,717,357.22 |
| 负债合计 | 24,739,475,961.21 | 24,746,193,318.43 | 6,717,357.22 |
| 未分配利润 | 3,500,639,150.27 | 3,402,643,127.93 | -97,996,022.34 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 9,102,958,327.96 | 9,004,962,305.62 | -97,996,022.34 |
| 少数股东权益 | 1,094,337,888.58 | 1,051,908,084.78 | -42,429,803.80 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 10,197,296,216.54 | 10,056,870,390.40 | -140,425,826.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 34,936,772,177.75 | 34,803,063,708.83 | -133,708,468.92 |

② 对 2016 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 6,488,809,186.98 | 6,248,048,121.79 | -240,761,065.19 |
| 其中：营业收入 | 6,488,809,186.98 | 6,248,048,121.79 | -240,761,065.19 |
| 二、营业总成本 | 5,673,835,477.99 | 5,497,007,162.76 | -176,828,315.23 |
| 其中：营业成本 | 4,353,685,885.05 | 4,180,881,093.85 | -172,804,791.20 |
| 资产减值损失 | -17,689,055.73 | -21,712,579.76 | -4,023,524.03 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 786,896,134.04 | 722,963,384.08 | -63,932,749.96 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 899,362,093.28 | 835,429,343.32 | -63,932,749.96 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 745,093,049.43 | 681,160,299.47 | -63,932,749.96 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 591,860,258.46 | 547,244,852.83 | -44,615,405.63 |
| 少数股东损益 | 153,232,790.97 | 133,915,446.64 | -19,317,344.33 |
| 七、综合收益总额 | 745,093,049.43 | 681,160,299.47 | -63,932,749.96 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 591,860,258.46 | 547,244,852.83 | -44,615,405.63 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 153,232,790.97 | 133,915,446.64 | -19,317,344.33 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.32 | 0.30 | -0.02 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.32 | 0.30 | -0.02 |

③ 对 2016 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 10,953,850,053.32 | 10,713,088,988.13 | -240,761,065.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 636,189,616.17 | 876,950,681.36 | 240,761,065.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,569,471,928.11 | 3,396,667,136.91 | -172,804,791.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 558,593,723.26 | 731,398,514.46 | 172,804,791.20 |

三、 更正事项对业绩承诺的影响

本公司于 2016 年 4 月向上实龙创增资，曹文龙、戴剑飏、吴大伟、吴欣炜、许翔(以下统称上述 5 位自然人为“业绩承诺方”)与本公司签订《上海龙创节能系统股份有限公司业绩补偿协议》，约定业绩承诺目标为 2015 年度至 2017 年度累计实现净利润 20,270 万元。本次更正事项后，上实龙创 2015 年度至 2017 年度累计实现净利润为 -5,567.35 万元，扣除非经常性损益后的累计净利润为-6,980.13 万元。

四、 独立董事、监事会意见及会计师鉴证意见

1. 独立董事意见

公司于 2022 年内继续自查上实龙创事件，结合公司配合相关司法机构调查上实龙创相关人员工作，并采取对业务及财务记录重新梳理、询问上实龙创相关人员、询问上实龙创客户及供应商并进行对账、委托具备相关司法会计检查能力的中介机构进行专项工作等一系列核查工作，尽可能还原相关业务实质。鉴于上述情况，对公司前期财务报告进行会计差错进行更正，并对所涉期间的相应财务报表进行调整，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》的要求，客观公允地反映了公司前期及现在的实际经营情况和财务状况。公司董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，同意公司本次会计差错更正。

希望公司切实加强内部控制管理实施、加强会计核算管理，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法权益，

确保公司可持续、稳定发展。

2. 监事会意见

公司于 2022 年 3 月底出具 2021 年度报告时因出具报告时间紧迫且所掌握资料受客观条件限制等因素，公司基于当时情况对历年财务报表进行了会计差错更正。2022 年，公司继续自查上实龙创事件，尽可能还原相关业务实质，对公司前期财务报告再次更正，监事会认为在目前所掌握证据的前提下，本次会计差错更正依据合理，符合《企业会计准则》的原则（特别是“谨慎性原则”）和要求，能够客观反映公司前期及现在财务状况，符合公司和股东利益，同意本次会计差错更正。

3. 会计师鉴证意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项鉴证报告，他们认为，公司所出具的《公司关于前期财务报表更正事项的专项说明》在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《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》的规定编制。

五、 备查文件

1. 公司第八届董事会第二十一一次（临时）会议决议；
2. 公司第八届监事会第十二次（临时）会议决议；
3. 公司独立董事意见；
4. 上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项鉴证报告。

特此公告。

上海实业发展股份有限公司董事会

二〇二三年三月二十八日