

上海物资贸易股份有限公司

前期会计差错更正专项说明  
的专项报告

2022 年度

## 关于上海物资贸易股份有限公司 2022 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2023]第 ZA11926 号

上海物资贸易股份有限公司全体股东：

我们审计了上海物资贸易股份有限公司(以下简称“上海物贸”)2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 23 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZA11921 号的无保留意见审计报告。

上海物贸管理层根据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)》、《上海证券交易所股票上市规则(2023 年 2 月修订)》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2022 年 12 月修订)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式(2023 年 1 月修订)》的相关规定编制了后附的 2022 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是上海物贸管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计上海物贸 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。



为了更好地理解上海物贸 2022 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供上海物贸为披露 2022 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二三年四月二十三日

## 上海物资贸易股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上海物资贸易股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2022 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2022 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据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）》、《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 2 月修订）》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2022 年 12 月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式（2023 年 1 月修订）》的规定，现将 2022 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

### 一、前期会计差错更正的原因及内容

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有上海爱姆意机电设备连锁有限公司（以下简称“上海爱姆意”）38.57%的股权，依据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其持有的长期股权投资。上海爱姆意在编制 2022 年财务报表时，发现 2021 年度及以前年度财务报表存在会计差错事项。根据相关规定，上海爱姆意对会计差错进行了更正，这影响本公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。本公司现根据相关规定对前期会计差错予以更正，并追溯调整已披露的 2022 年度财务报表比较期间的财务数据。

### 二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响（财务报表项目及金额）如下：

#### （一）合并财务报表

##### 1、合并资产负债表项目

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	186,627,713.06	31,180,659.30	217,808,372.36
非流动资产合计	763,199,820.82	31,180,659.30	794,380,480.12
资产总计	2,009,605,370.00	31,180,659.30	2,040,786,029.30
未分配利润	-1,415,269,672.14	31,180,659.30	-1,384,089,012.84

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
归属于母公司所有者权益合计	928,571,485.87	31,180,659.30	959,752,145.17
所有者权益总计	989,244,208.02	31,180,659.30	1,020,424,867.32
负债和所有者权益总计	2,009,605,370.00	31,180,659.30	2,040,786,029.30

## 2、 合并利润表项目

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	141,005,807.05	2,461,227.53	143,467,034.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,664,526.79	2,461,227.53	23,125,754.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	175,219,318.55	2,461,227.53	177,680,546.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	183,273,281.31	2,461,227.53	185,734,508.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,925,942.75	2,461,227.53	149,387,170.28
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	146,925,942.75	2,461,227.53	149,387,170.28
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	147,716,231.18	2,461,227.53	150,177,458.71
七、综合收益总额	139,479,100.91	2,461,227.53	141,940,328.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,350,743.64	2,461,227.53	142,811,971.17
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.30		0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	0.30		0.30

## 3、 合并现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

## (二) 母公司财务报表

### 1、 资产负债表项目

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	543,662,365.93	31,180,659.30	574,843,025.23
非流动资产合计	609,452,929.34	31,180,659.30	640,633,588.64
资产总计	1,079,468,773.97	31,180,659.30	1,110,649,433.27
未分配利润	-1,020,900,599.00	31,180,659.30	-989,719,939.70
所有者权益合计	695,570,007.40	31,180,659.30	726,750,666.70
负债和所有者权益总计	1,079,468,773.97	31,180,659.30	1,110,649,433.27

### 2、 利润表项目

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	57,221,736.81	2,461,227.53	59,682,964.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,087,072.93	2,461,227.53	19,548,300.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,381,036.98	2,461,227.53	41,842,264.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,930,744.85	2,461,227.53	42,391,972.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,930,744.85	2,461,227.53	42,391,972.38
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,930,744.85	2,461,227.53	42,391,972.38
六、综合收益总额	34,924,897.85	2,461,227.53	37,386,125.38

### 3、 现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

上海物资贸易股份有限公司

二〇二三年四月二十三日