

证券代码：600822

证券简称：A股 上海物贸

公告编号：临 2023-007

900927

B股 物贸 B股

## 上海物资贸易股份有限公司 关于 2022 年度前期会计差错更正公告

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法律责任。

### 重要内容提示：

● 本次前期会计差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整已披露的 2022 年度财务报表比较期间的财务数据，即调增 2021 年度合并及母公司净利润 246.12 万元、调增 2021 年期末合并及母公司总资产 3,118.07 万元、调增 2021 年期末合并及母公司净资产 3,118.07 万元。上述更正不会对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### 一、概述

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有上海爱姆意 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，从而影响了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。

公司于2023年4月23日召开第九届董事会第二十次会议，经全体董事审议并全票通过了《关于2022年度前期会计差错更正的议案》。董事会认为，本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真

实地反映公司财务状况、经营成果，本次会计差错更正是必要的、合理的。

## 二、会计差错具体情况及对公司的影响

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

单位：人民币元

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
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

单位：人民币元

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	147,716,231.18	2,461,227.53	150,177,458.71

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
亏损以“-”号填列)			
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

单位：人民币元

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

单位：人民币元

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

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
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。

### 三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

#### （一）独立董事意见

独立董事认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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》的有关规定。更正后的财务数据及财务报表能够客观、准确地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

#### （二）监事会意见

监事会认为，公司本次会计差错更正，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》及《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》的相关规定。更正后的财务数据及财务报表能够反映公司实际经营情况及财务状况。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正事项。

#### （三）会计师事务所意见

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《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），认为公司编制的《2022年度前期会计差错更正专项说明》与其审计公司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，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

特此公告。

上海物资贸易股份有限公司董事会

2023年4月25日