

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、公司根据 2024 年 1 月收到的中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《行政处罚决定书》（沪〔2023〕60 号）对前期会计差错进行更正，公司已于 2024 年 1 月 6 日披露《关于收到〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2024-001）。

2、本次会计差错更正影响 2022 年半年度、2022 年第三季度的资产负债表、利润表、所有者权益变动表的相关科目及相关文字、数据表述，不影响 2022 年末及后续年度的所有者权益。《2022 年年度报告》、《2023 年半年度报告》、《2023 年第三季度报告》，因引用 2022 年半年度、2022 年第三季度的相关财务数据，故对引用数据和相关表述进行相应更新调整。

3、本次会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

4、本次会计差错更正后的相关财务数据不触及《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》规定的强制退市的情形。

一、本次会计差错更正的原因

上海延华智能科技(集团)股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年1月6日披露《关于收到<行政处罚决定书>的公告》(公告编号:2024-001),公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《行政处罚决定书》(沪〔2023〕60号)。根据《行政处罚决定书》认定,公司未在2022年半年报中对公司的参股公司北京泰和康医疗技术有限公司(以下简称“泰和康”)的长期股权投资计提减值准备,导致公司2022年半年报、2022年三季度分别虚增利润总额5,191.14万元。

因此,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《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》等相关规定进行前期会计差错更正,对《2022年半年度报告》、《2022年第三季度报告》的财务报表的相关科目进行差错更正,并更新调整相关文字和数据表述。

本次会计差错更正不影响2022年末及后续年度的所有者权益。

《2022年年度报告》、《2023年半年度报告》、《2023年第三季度报告》,因引用2022年半年度、2022年三季度的相关财务数据,故对引用数据和相关表述进行相应更新调整。

更新后的《2022年半年度报告》全文及摘要、《2022年第三季度报告》、《2022年年度报告》全文及摘要、《2023年半年度报告》全文及摘要、《2023年第三季度报告》与本公告同时披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>),供投资者查阅。

二、本次会计差错更正的情况说明

(一) 对 2022 年半年度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
长期股权投资	145,709,292.14	93,797,892.14	-51,911,400.00
非流动资产合计	473,216,341.65	421,304,941.65	-51,911,400.00
资产总计	1,641,497,040.74	1,589,585,640.74	-51,911,400.00
未分配利润	-416,133,310.69	-468,044,710.69	-51,911,400.00
归属于母公司所有者权益合计	555,934,766.44	504,023,366.44	-51,911,400.00
所有者权益合计	722,266,112.90	670,354,712.90	-51,911,400.00
负债和所有者权益总计	1,641,497,040.74	1,589,585,640.74	-51,911,400.00

2、对母公司资产负债表的影响

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
长期股权投资	627,274,187.34	575,362,787.34	-51,911,400.00
非流动资产合计	813,518,315.31	761,606,915.31	-51,911,400.00
资产总计	1,506,325,932.44	1,454,414,532.44	-51,911,400.00
未分配利润	-367,895,252.53	-419,806,652.53	-51,911,400.00
所有者权益合计	623,974,317.79	572,062,917.79	-51,911,400.00
负债和所有者权益总计	1,506,325,932.44	1,454,414,532.44	-51,911,400.00

3、对合并利润表的影响

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-204,391.24	-52,115,791.24	-51,911,400.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,037,632.42	-67,949,032.42	-51,911,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,901,440.28	-67,812,840.28	-51,911,400.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,344,846.95	-68,256,246.95	-51,911,400.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,344,846.95	-68,256,246.95	-51,911,400.00
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	-15,684,499.30	-67,595,899.30	-51,911,400.00
七、综合收益总额	-16,344,846.95	-68,256,246.95	-51,911,400.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,684,499.30	-67,595,899.30	-51,911,400.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.022	-0.0949	-0.0729
（二）稀释每股收益	-0.022	-0.0949	-0.0729

4、对母公司利润表的影响

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-228,248.08	-52,139,648.08	-51,911,400.00

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,829,170.52	-59,740,570.52	-51,911,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,704,340.18	-59,615,740.18	-51,911,400.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,998,846.06	-59,910,246.06	-51,911,400.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,998,846.06	-59,910,246.06	-51,911,400.00
六、综合收益总额	-7,998,846.06	-59,910,246.06	-51,911,400.00

5、对合并所有者权益变动表的影响

本期金额

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
未分配利润	-416,133,310.69	-468,044,710.69	-51,911,400.00
归属于母公司所有者权益合计	555,934,766.44	504,023,366.44	-51,911,400.00
所有者权益合计	722,266,112.90	670,354,712.90	-51,911,400.00

6、对母公司所有者权益变动表的影响

本期金额

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
未分配利润	-367,895,252.53	-419,806,652.53	-51,911,400.00
所有者权益合计	623,974,317.79	572,062,917.79	-51,911,400.00

因对上述《2022年半年度报告》的财务报表的相关科目进行差错更正，将对《2022年半年度报告》中与该科目相关的文字和数据表述进行同步更新调整。

（二）对2022年三季度财务报表的影响

1、对合并资产负债表的影响

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
长期股权投资	144,680,031.75	92,768,631.75	-51,911,400.00
非流动资产合计	466,078,389.51	414,166,989.51	-51,911,400.00
资产总计	1,645,367,731.12	1,593,456,331.12	-51,911,400.00
未分配利润	-409,157,991.84	-461,069,391.84	-51,911,400.00
归属于母公司所有者权益合计	559,448,501.12	507,537,101.12	-51,911,400.00
所有者权益合计	723,361,870.99	671,450,470.99	-51,911,400.00
负债和所有者权益总计	1,645,367,731.12	1,593,456,331.12	-51,911,400.00

2、对合并年初到报告期末利润表

单位：元

报表科目	更正前	更正后	差异金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,486,030.68	-44,425,369.32	-51,911,400.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,081,262.55	-62,992,662.55	-51,911,400.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,979,280.55	-62,890,680.55	-51,911,400.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,349,088.86	-63,260,488.86	-51,911,400.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,349,088.86	-63,260,488.86	-51,911,400.00
（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）	-8,709,180.45	-60,620,580.45	-51,911,400.00
七、综合收益总额	-11,349,088.86	-63,260,488.86	-51,911,400.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,709,180.45	-60,620,580.45	-51,911,400.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.0122	-0.0851	-0.0729
（二）稀释每股收益	-0.0122	-0.0851	-0.0729

因对上述《2022年第三季度报告》的财务报表的相关科目进行差错更正，将对《2022年第三季度报告》中与该科目相关的文字和数据表述进行同步更新调整。

三、本次前期会计差错更正的审议程序

公司根据《行政处罚决定书》所认定的情况并结合《企业会计准则第28号——会计政策变更、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》等相关规定对前期会计差错进行更正。

2025年1月10日，公司召开第六届董事会审计委员会2025年第一次会议，全体委员审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意对前期会计差错进行更正的处理，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2025年1月13日，公司召开第六届董事会独立董事专门会议2025年第一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意对前期会计差错进行更正的处理。

2025年1月15日，公司召开第六届董事会第六次（临时）会议、

第六届监事会第五次（临时）会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及的议案》。公司董事会、监事会同意公司本次对前期会计差错进行更正。

本次会计差错更正事项无须提交股东大会审议。

四、董事会、监事会关于会计差错更正的意见

（一）董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：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》、《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》等相关规定和要求，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。审计委员会全体成员同意对前期会计差错进行更正的处理，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）独立董事专门会议意见

独立董事专门会议认为：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》、《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》等相关规定和要求，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。全体独立董事同意对前期会计差错进行更正的处理。

（三）董事会关于会计差错更正的说明

经审查，公司董事会认为：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、会计估计变更及差错更正》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》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，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

（四）监事会意见

经审查，公司监事会认为：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，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、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司利益及全体股东合法权益的情形，监事会同意董事会关于本次会计差错更正的处理。

五、备查文件

- 1、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第六届董事会第六次（临时）会议决议》
- 2、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第六届监事会第五次（临时）会议决议》
- 3、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第六届董事会审计委员会 2025 年第一次会议决议》

特此公告。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

董事会

2025年1月17日