

证券代码：600748 股票简称：上实发展 公告编号：临 2022-11

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-2020 年度报告及 2021 年第一季度、半年度、第三季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 71,831,535.41 元，归属于上市公司股东净资产减少 45,491,436.55 元，归属于上市公司股东的净利润减少 21,887,507.56 元；（2）2017 年年度报告：总资产减少 508,051,258.45 元，归属于上市公司股东净资产减少 363,722,336.78 元，归属于上市公司股东的净利润减少 318,209,964.76 元；（3）2018 年年度报告：总资产减少 596,603,771.78 元，归属于上市公司股东净资产减少 414,999,447.48 元，归属于上市公司股东的净利润减少 51,277,110.71 元；（4）2019 年年度报告：总资产减少

639,470,145.17 元，归属于上市公司股东净资产减少 436,054,942.91 元，归属于上市公司股东的净利润减少 21,055,495.42 元；（5）2020 年年度报告：总资产减少 1,397,086,260.57 元，归属于上市公司股东净资产减少 1,141,485,006.98 元，归属于上市公司股东的净利润减少 705,430,064.07 元；（6）2021 年第一季度报告：总资产减少 1,397,086,260.56 元，归属于上市公司股东净资产减少 1,134,265,759.08 元，归属于上市公司股东的净利润增加 7,219,247.91 元；（7）2021 年半年度报告：总资产减少 1,610,194,260.46 元，归属于上市公司股东净资产减少 1,148,416,808.73 元，归属于上市公司股东的净利润减少 6,931,801.75 元；（8）2021 年第三季度报告：总资产减少 1,482,302,769.66 元，归属于上市公司股东净资产减少 1,172,921,741.24 元，归属于上市公司股东的净利润减少 31,436,734.27 元。

一、 本次会计差错更正事项的概述

公司于 2022 年 1 月 12 日披露了《公司关于收到上交所监管工作函暨重大风险提示公告》，披露了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”）截至 2021 年 12 月底应收类账款约人民币 26.15 亿元，其中部分存在不可回收风险（详细内容请见公司公告[临 2022-01 号]）。1 月 29 日，公司将阶段性自查情况予

以披露（详细内容请见公司公告[临 2022-02 号]）。同日，公司披露了《公司关于收到上交所问询函的公告》（详细内容请见公司公告[临 2022-03 号]）。公司在收到问询函后，与公司年审会计师事务所（特殊普通合伙）共同开展内部核查后，发现上实龙创部分高级管理人员利用职务便利，从 2014 年起，实施了虚构交易的违法违规行为导致本公司 2016 年度-2020 年度财务报表、2021 年第一季度、半年度及第三季度财务报表之营业收入及营业成本核算存在会计差错。

公司于 2022 年 3 月 29 日召开第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第八次会议，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) 2021 年第一季度财务报表相关影响

1)对 2021 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	570,405,171.47	422,500,197.03	-147,904,974.44
预付账款	5,738,595,142.35	4,935,862,538.54	-802,732,603.81
其他应收款	814,639,510.64	734,022,889.96	-80,616,620.68
存货	23,991,202,063.70	23,954,233,795.86	-36,968,267.84
合同资产	254,665,231.97	151,691,430.66	-102,973,801.31

流动资产合计	37,509,034,039.57	36,337,837,771.49	-1,171,196,268.08
商誉	260,449,437.50	40,456,329.28	-219,993,108.22
其他非流动资产	76,571,510.70	70,674,626.44	-5,896,884.26
非流动资产合计	6,510,803,951.72	6,284,913,959.24	-225,889,992.48
资产合计	44,019,837,991.29	42,622,751,730.73	-1,397,086,260.56
应付账款	756,530,357.86	646,593,384.00	-109,936,973.86
应交税费	710,722,914.29	699,453,677.95	-11,269,236.34
其他应付款	1,566,643,190.45	1,820,885,876.44	254,242,685.99
流动负债合计	19,105,640,842.01	19,238,677,317.80	133,036,475.79
负债合计	30,256,883,022.14	30,389,919,497.93	133,036,475.79
未分配利润	6,201,092,261.69	5,066,826,502.61	-1,134,265,759.08
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	12,309,373,284.24	11,175,107,525.16	-1,134,265,759.08
少数股东权益	1,453,581,684.91	1,057,724,707.64	-395,856,977.27
所有者权益(或股东权益) 合计	13,762,954,969.15	12,232,832,232.80	-1,530,122,736.35
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	44,019,837,991.29	42,622,751,730.73	-1,397,086,260.56

2)对 2021 年 3 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	9,678,494,749.48	9,030,890,966.48	-647,603,783.00
非流动资产合计	10,840,265,297.26	10,192,661,514.26	-647,603,783.00
资产总计	31,365,747,229.79	30,718,143,446.79	-647,603,783.00
未分配利润	2,519,816,391.46	1,872,212,608.46	-647,603,783.00
所有者权益(或股东权益) 合计	9,619,237,538.92	8,971,633,755.92	-647,603,783.00
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	31,365,747,229.79	30,718,143,446.79	-647,603,783.00

3)对 2021 年第一季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
二、营业总成本	1,351,567,752.88	1,341,222,752.88	-10,345,000.00
研发费用	16,983,821.86	6,638,821.86	-10,345,000.00
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	234,934,535.02	245,279,535.02	10,345,000.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	234,472,322.63	244,817,322.63	10,345,000.00

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	169,678,471.26	180,023,471.26	10,345,000.00
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	169,678,471.26	180,023,471.26	10,345,000.00
（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）	174,783,422.85	182,002,670.76	7,219,247.91
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-5,104,951.59	-1,979,199.50	3,125,752.09
七、综合收益总额	169,678,471.26	180,023,471.26	10,345,000.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	174,783,422.85	182,002,670.76	7,219,247.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-5,104,951.59	-1,979,199.50	3,125,752.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.09	0.09	0.00
（二）稀释每股收益(元/股)	0.09	0.09	0.00

(2) 2021年半年报财务报表相关影响

1)对2021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	752,859,415.67	391,846,441.33	-361,012,974.34
预付账款	7,891,845,214.68	7,089,112,610.87	-802,732,603.81
其他应收款	619,887,513.93	539,270,893.25	-80,616,620.68
存货	24,153,423,330.85	24,116,455,063.01	-36,968,267.84
合同资产	241,098,043.29	138,124,241.98	-102,973,801.31
流动资产合计	38,789,991,654.36	37,405,687,386.38	-1,384,304,267.98
商誉	260,449,437.50	40,456,329.28	-219,993,108.22
其他非流动资产	97,310,952.25	91,414,067.99	-5,896,884.26
非流动资产合计	6,594,708,967.42	6,368,818,974.94	-225,889,992.48
资产合计	45,384,700,621.78	43,774,506,361.32	-1,610,194,260.46
应付账款	1,178,610,230.64	875,843,353.79	-302,766,876.85
应交税费	542,118,346.44	530,849,110.10	-11,269,236.34
其他应付款	2,138,491,039.58	2,392,733,725.57	254,242,685.99

流动负债合计	20,481,789,840.56	20,421,996,413.36	-59,793,427.20
负债合计	31,575,716,000.68	31,515,922,573.48	-59,793,427.20
未分配利润	6,068,547,347.07	4,920,130,538.34	-1,148,416,808.73
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	12,176,828,369.62	11,028,411,560.89	-1,148,416,808.73
少数股东权益	1,632,156,251.48	1,230,172,226.95	-401,984,024.53
所有者权益(或股东权益) 合计	13,808,984,621.10	12,258,583,787.84	-1,550,400,833.26
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	45,384,700,621.78	43,774,506,361.32	-1,610,194,260.46

2)对 2021 年 6 月 30 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	9,678,483,566.84	9,030,879,783.84	-647,603,783.00
非流动资产合计	10,833,226,168.57	10,185,622,385.57	-647,603,783.00
资产总计	31,231,419,671.93	30,583,815,888.93	-647,603,783.00
未分配利润	2,263,213,444.65	1,615,609,661.65	-647,603,783.00
所有者权益(或股东权益) 合计	9,362,634,592.11	8,715,030,809.11	-647,603,783.00
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	31,231,419,671.93	30,583,815,888.93	-647,603,783.00

3)对 2021 年第二季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	4,025,463,571.89	3,836,872,421.54	-188,591,150.35
其中：营业收入	4,025,463,571.89	3,836,872,421.54	-188,591,150.35
二、营业总成本	3,165,863,115.08	2,987,205,061.64	-178,658,053.44
其中：营业成本	2,379,789,159.59	2,211,476,106.15	-168,313,053.44
研发费用	30,191,533.09	19,846,533.09	-10,345,000.00
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	732,487,719.89	722,554,622.98	-9,933,096.91
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	732,182,308.12	722,249,211.21	-9,933,096.91
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	517,606,362.59	507,673,265.68	-9,933,096.91
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	517,606,362.59	507,673,265.68	-9,933,096.91

(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)	344,109,290.33	337,177,488.58	-6,931,801.75
2、少数股东损益(净亏损以“－”号填列)	173,497,072.26	170,495,777.10	-3,001,295.16
七、综合收益总额	517,606,362.59	507,673,265.68	-9,933,096.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	344,109,290.33	337,177,488.58	-6,931,801.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	173,497,072.26	170,495,777.10	-3,001,295.16
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.17	0.17	-0.00
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.17	0.17	-0.00

(3) 2021年第三季度财务报表相关影响

1)对2021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	989,152,266.68	363,869,298.32	-625,282,968.36
预付账款	7,775,173,451.85	7,376,232,332.86	-398,941,118.99
存货	24,742,743,461.92	24,705,775,194.08	-36,968,267.84
其他应收款	468,983,486.16	376,736,865.48	-92,246,620.68
合同资产	234,919,681.25	131,945,879.94	-102,973,801.31
流动资产合计	39,310,848,799.38	38,054,436,022.20	-1,256,412,777.18
商誉	260,449,437.50	40,456,329.28	-219,993,108.22
其他非流动资产	109,008,813.57	103,111,929.31	-5,896,884.26
非流动资产合计	6,559,560,793.16	6,333,670,800.68	-225,889,992.48
资产合计	45,870,409,592.54	44,388,106,822.88	-1,482,302,769.66
应付账款	1,307,922,322.66	1,050,609,912.55	-257,312,410.11
合同负债	10,528,327,456.86	10,645,879,430.60	117,551,973.74
应交税费	549,587,782.89	538,318,546.55	-11,269,236.34
其他应付款	2,219,528,888.59	2,473,771,574.58	254,242,685.99
流动负债合计	23,079,398,172.86	23,182,611,186.14	103,213,013.28
负债合计	32,996,384,076.75	33,099,597,090.03	103,213,013.28
未分配利润	6,130,543,811.06	4,957,622,069.82	-1,172,921,741.24

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	11,238,824,833.61	10,065,903,092.37	-1,172,921,741.24
少数股东权益	1,635,200,682.18	1,222,606,640.48	-412,594,041.70
所有者权益(或股东权益) 合计	12,874,025,515.79	11,288,509,732.85	-1,585,515,782.94
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	45,870,409,592.54	44,388,106,822.88	-1,482,302,769.66

2)对 2021 年第三季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	5,107,839,631.07	4,581,286,783.55	-526,552,847.52
其中：营业收入	5,107,839,631.07	4,581,286,783.55	-526,552,847.52
二、营业总成本	4,147,592,755.79	3,654,457,954.87	-493,134,800.92
其中：营业成本	3,153,107,466.95	2,670,317,666.03	-482,789,800.92
研发费用	39,319,398.46	28,974,398.46	-10,345,000.00
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	833,771,021.41	800,352,974.81	-33,418,046.60
加：营业外收入	12,717,130.82	1,087,130.82	-11,630,000.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	843,524,258.29	798,476,211.69	-45,048,046.60
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	589,304,792.07	544,256,745.47	-45,048,046.60
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	589,304,792.07	544,256,745.47	-45,048,046.60
(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)	407,812,115.81	376,375,381.54	-31,436,734.27
2、少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	181,492,676.26	167,881,363.93	-13,611,312.33
七、综合收益总额	589,304,792.07	544,256,745.47	-45,048,046.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	407,812,115.81	376,375,381.54	-31,436,734.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	181,492,676.26	167,881,363.93	-13,611,312.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.21	0.19	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.21	0.19	-0.02

(4) 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	468,661,865.22	-147,904,974.45
预付账款	3,063,359,016.81	2,260,626,413.00	-802,732,603.81
其他应收款	685,170,874.01	604,554,253.33	-80,616,620.68
存货	23,882,724,061.56	23,845,755,793.72	-36,968,267.84
合同资产	270,099,645.31	167,125,844.00	-102,973,801.31
流动资产合计	36,090,054,095.44	34,918,857,827.35	-1,171,196,268.09
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	41,082,050,826.99	-1,397,086,260.57
应付账款	1,618,103,463.23	1,518,511,489.37	-99,591,973.86
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	1,790,734,625.15	254,242,685.99
流动负债合计	18,558,862,924.26	18,702,244,400.05	143,381,475.79
负债合计	28,871,552,646.22	29,014,934,122.01	143,381,475.79
未分配利润	6,040,448,199.13	4,898,963,192.15	-1,141,485,006.98
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	12,148,729,221.68	11,007,244,214.70	-1,141,485,006.98
少数股东权益	1,458,855,219.66	1,059,872,490.28	-398,982,729.38
所有者权益(或股东权益) 合计	13,607,584,441.34	12,067,116,704.98	-1,540,467,736.36
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	42,479,137,087.56	41,082,050,826.99	-1,397,086,260.57

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	7,454,304,680.01	-594,457,185.10
其中：营业收入	8,048,761,865.11	7,454,304,680.01	-594,457,185.10
二、营业总成本	6,596,658,705.63	6,129,119,585.63	-467,539,120.00
其中：营业成本	5,320,619,831.88	4,853,080,711.88	-467,539,120.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-128,675,190.62	-1,019,132,021.72	-890,456,831.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,347,680.85	-67,836,258.08	6,511,422.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,317,391,592.25	306,528,118.82	-1,010,863,473.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,322,358,822.46	311,495,349.03	-1,010,863,473.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	850,239,329.71	-160,624,143.72	-1,010,863,473.43
（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	-160,624,143.72	-1,010,863,473.43
（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	112,512,149.49	-705,430,064.07
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	32,297,116.15	-273,136,293.21	-305,433,409.36
七、综合收益总额	864,429,329.71	-146,434,143.72	-1,010,863,473.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	832,132,213.56	126,702,149.49	-705,430,064.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额	32,297,116.15	-273,136,293.21	-305,433,409.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.41	0.03	-0.38
（二）稀释每股收益(元/股)	0.41	0.03	-0.38

注：上实龙创部分高级管理人员通过虚构交易等违法、违规方式造成预付账款且预计无法收回，计提全额减值准备。

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	8,971,749,258.06	-594,457,185.10
收到其他与经营活动有关的现金	682,718,780.10	1,277,175,965.20	594,457,185.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6,463,441,087.54	5,995,901,967.54	-467,539,120.00
支付其他与经营活动有关的现金	514,529,925.40	982,069,045.40	467,539,120.00

(5) 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	190,310,407.68	-446,793,706.37
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	23,736,009,383.17	-198,867,966.60
流动资产合计	33,465,365,995.64	33,045,888,958.69	-419,477,036.95
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	39,301,357,156.06	-639,470,145.17
应付账款	1,006,189,993.42	906,942,019.56	-99,247,973.86
应交税费	586,927,518.44	576,309,610.04	-10,617,908.40
流动负债合计	20,352,113,680.30	20,242,247,798.04	-109,865,882.26
负债合计	27,895,169,732.67	27,785,303,850.41	-109,865,882.26
未分配利润	5,502,578,055.59	5,066,523,112.68	-436,054,942.91
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	10,567,586,350.60	10,131,531,407.69	-436,054,942.91
少数股东权益	1,478,071,217.96	1,384,521,897.96	-93,549,320.00

所有者权益（或股东权益）合计	12,045,657,568.56	11,516,053,305.65	-529,604,262.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	39,940,827,301.23	39,301,357,156.06	-639,470,145.17

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	8,707,664,293.04	-157,891,571.49
其中：营业收入	8,865,555,864.53	8,707,664,293.04	-157,891,571.49
二、营业总成本	7,250,237,122.74	7,147,697,923.58	-102,539,199.16
其中：营业成本	5,874,072,576.89	5,771,533,377.73	-102,539,199.16
投资收益	-44,865,840.09	-43,139,370.23	1,726,469.86
信用减值损失（亏损以“—”号填列）	-27,620,347.58	-4,166,438.51	23,453,909.07
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,335,394,570.71	1,305,222,577.31	-30,171,993.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,344,345,242.98	1,314,173,249.58	-30,171,993.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	914,476,669.82	884,304,676.42	-30,171,993.40
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	914,476,669.82	884,304,676.42	-30,171,993.40
（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	761,027,833.01	-21,055,495.42
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	132,393,341.39	123,276,843.41	-9,116,497.98
七、综合收益总额	764,476,669.82	734,304,676.42	-30,171,993.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	632,083,328.43	611,027,833.01	-21,055,495.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额	132,393,341.39	123,276,843.41	-9,116,497.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.42	0.41	-0.01
（二）稀释每股收益(元/股)	0.42	0.41	-0.01

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	10,003,914,123.77	-157,891,571.49
收到其他与经营活动有关的现金	656,874,642.98	814,766,214.47	157,891,571.49
购买商品、接受劳务支付的现金	7,719,556,403.64	7,617,017,204.48	-102,539,199.16
支付其他与经营活动有关的现金	688,052,480.08	790,591,679.24	102,539,199.16

(6) 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	516,393,029.83	-66,737,918.53
其中：应收账款	571,649,947.73	504,912,029.20	-66,737,918.53
预付账款	759,865,560.59	961,206,551.65	201,340,991.06
存货	23,481,482,962.96	22,970,269,226.87	-511,213,736.09
流动资产合计	32,295,858,827.85	31,919,248,164.29	-376,610,663.56
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	36,835,397,057.63	-596,603,771.78
应付票据及应付账款	2,331,331,409.34	2,240,615,056.56	-90,716,352.78
应交税费	637,778,164.57	631,323,015.08	-6,455,149.49
流动负债合计	17,228,519,269.49	17,131,347,767.22	-97,171,502.27
负债合计	26,086,847,317.23	25,989,675,814.96	-97,171,502.27
未分配利润	4,790,014,510.80	4,375,015,063.32	-414,999,447.48
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	9,988,255,603.04	9,573,256,155.56	-414,999,447.48
少数股东权益	1,356,897,909.14	1,272,465,087.11	-84,432,822.03
所有者权益(或股东权益) 合计	11,345,153,512.18	10,845,721,242.67	-499,432,269.51
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	37,432,000,829.41	36,835,397,057.63	-596,603,771.78

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	8,374,911,846.81	-288,840,560.00
其中：营业收入	8,663,752,406.81	8,374,911,846.81	-288,840,560.00
二、营业总成本	7,480,773,421.22	7,272,154,611.35	-208,618,809.87
其中：营业成本	6,061,840,172.14	5,853,694,866.17	-208,145,305.97
资产减值损失	26,428,870.04	25,955,366.14	-473,503.90
加：投资收益	-10,651,854.33	-3,908,909.37	6,742,944.96
三、营业利润(亏损以 “—”号填列)	1,207,219,168.71	1,133,740,363.54	-73,478,805.17

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,273,311,599.04	1,199,832,793.87	-73,478,805.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	924,502,414.56	851,023,609.39	-73,478,805.17
（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	851,023,609.39	-73,478,805.17
（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	606,339,811.35	-51,277,110.71
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	266,885,492.50	244,683,798.04	-22,201,694.46
七、综合收益总额	953,588,664.63	880,109,859.46	-73,478,805.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	686,703,172.13	635,426,061.42	-51,277,110.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额	266,885,492.50	244,683,798.04	-22,201,694.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.36	0.33	-0.03
（二）稀释每股收益(元/股)	0.36	0.33	-0.03

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	9,678,474,533.49	-288,840,560.00
收到其他与经营活动有关的现金	781,016,820.26	1,063,114,435.30	282,097,615.04
经营活动现金流入小计	10,766,630,131.68	10,759,887,186.72	-6,742,944.96
购买商品、接受劳务支付的现金	5,394,218,360.18	5,186,073,054.21	-208,145,305.97
支付其他与经营活动有关的现金	796,898,411.43	1,005,043,717.40	208,145,305.97
经营活动产生的现金流量净额	2,047,503,235.01	2,040,760,290.05	-6,742,944.96

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
投资活动现金流入小计	2,788,348,417.54	2,795,091,362.50	6,742,944.96
投资活动产生的现金流量净额	-934,585,757.41	-927,842,812.45	6,742,944.96

(7) 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	1,380,697,605.78	-58,291,344.43
预付账款	682,355,939.04	905,969,180.62	223,613,241.58
存货	19,875,769,784.45	19,422,389,737.07	-453,380,047.38
流动资产合计	33,847,858,238.37	33,559,800,088.14	-288,058,150.23
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	38,542,214,155.03	-508,051,258.45
应付账款	1,291,326,061.11	1,212,087,213.17	-79,238,847.94
应交税费	791,940,216.13	789,081,269.96	-2,858,946.17
流动负债合计	17,117,868,405.04	17,035,770,610.93	-82,097,794.11
负债合计	27,517,362,588.52	27,435,264,794.41	-82,097,794.11
未分配利润	4,266,084,028.52	3,902,361,691.74	-363,722,336.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,974,537,368.85	9,610,815,032.07	-363,722,336.78
少数股东权益	1,558,365,456.11	1,496,134,328.55	-62,231,127.56
所有者权益（或股东权益）合计	11,532,902,824.96	11,106,949,360.62	-425,953,464.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	39,050,265,413.48	38,542,214,155.03	-508,051,258.45

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	6,713,476,419.81	-520,440,432.19
其中：营业收入	7,233,916,852.00	6,713,476,419.81	-520,440,432.19
二、营业总成本	6,428,678,528.61	6,268,973,480.60	-159,705,048.01
其中：营业成本	4,911,547,469.43	4,532,395,224.75	-379,152,244.68
资产减值损失	130,558,699.12	350,005,895.79	219,447,196.67
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,171,442,220.64	810,706,836.46	-360,735,384.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,201,381,809.76	840,646,425.58	-360,735,384.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	915,265,285.09	554,529,900.91	-360,735,384.18
（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	554,529,900.91	-360,735,384.18
（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	554,127,134.76	-318,209,964.76
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	42,928,185.57	402,766.15	-42,525,419.42
七、综合收益总额	915,265,285.09	554,529,900.91	-360,735,384.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	872,337,099.52	554,127,134.76	-318,209,964.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额	42,928,185.57	402,766.15	-42,525,419.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.47	0.30	-0.17
（二）稀释每股收益(元/股)	0.47	0.30	-0.17

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	8,149,542,569.19	-314,893,878.90
收到其他与经营活动有关的现金	427,298,513.53	742,192,392.43	314,893,878.90
购买商品、接受劳务支付的现金	5,322,647,826.64	4,943,495,581.96	-379,152,244.68
支付其他与经营活动有关的现金	468,143,862.77	847,296,107.45	379,152,244.68

(8) 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	160,690,771.11	-48,489,024.91
预付账款	56,448,052.74	196,651,020.89	140,202,968.15
存货	16,717,172,290.19	16,553,626,811.54	-163,545,478.65
流动资产合计	30,687,798,296.37	30,615,966,760.96	-71,831,535.41
资产合计	34,936,772,177.75	34,864,940,642.34	-71,831,535.41
应付账款	1,664,863,936.74	1,658,220,481.49	-6,643,455.25
流动负债合计	15,065,857,846.63	15,059,214,391.38	-6,643,455.25
负债合计	24,739,475,961.21	24,732,832,505.96	-6,643,455.25
未分配利润	3,500,639,150.27	3,455,147,713.72	-45,491,436.55

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	9,102,958,327.96	9,057,466,891.41	-45,491,436.55
少数股东权益	1,094,337,888.58	1,074,641,244.97	-19,696,643.61
所有者权益(或股东权益) 合计	10,197,296,216.54	10,132,108,136.38	-65,188,080.16
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	34,936,772,177.75	34,864,940,642.34	-71,831,535.41

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	6,346,909,000.65	-141,900,186.33
其中：营业收入	6,488,809,186.98	6,346,909,000.65	-141,900,186.33
二、营业总成本	5,673,835,477.99	5,563,299,537.45	-110,535,940.54
其中：营业成本	4,353,685,885.05	4,244,560,525.04	-109,125,360.01
资产减值损失	-17,689,055.73	-19,099,636.26	-1,410,580.53
三、营业利润(亏损以 “—”号填列)	786,896,134.04	755,531,888.25	-31,364,245.79
四、利润总额(亏损总额 以“—”号填列)	899,362,093.28	867,997,847.49	-31,364,245.79
五、净利润(净亏损以 “—”号填列)	745,093,049.43	713,728,803.64	-31,364,245.79
归属于母公司所有者的净利润	591,860,258.46	569,972,750.90	-21,887,507.56
少数股东损益	153,232,790.97	143,756,052.74	-9,476,738.23
七、综合收益总额	745,093,049.43	713,728,803.64	-31,364,245.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	591,860,258.46	569,972,750.90	-21,887,507.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	153,232,790.97	143,756,052.74	-9,476,738.23
八、每股收益：		-	
(一) 基本每股收益(元/股)	0.32	0.31	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.32	0.31	-0.01

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	10,893,196,900.27	-60,653,153.05
收到其他与经营活动有关的现金	636,189,616.17	696,842,769.22	60,653,153.05
购买商品、接受劳务支付的现金	3,569,471,928.11	3,460,346,568.10	-109,125,360.01
支付其他与经营活动有关的现金	558,593,723.26	667,719,083.27	109,125,360.01

2、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，并与曹文龙、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”)与本公司签订的《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：1,157 万元，扣除非经常性损益后的累计净利润约为 651 万元。

三、 独立董事、监事会意见及会计师鉴证意见

1. 独立董事意见

公司下属子公司上实龙创部分高级管理人员，利用职务便利，在业务开展过程中实施了虚构交易的违法、违规行为，部分虚构交易行为是否存在其他违法犯罪的问题也正在接受司法机关调查、审查。鉴于上述情况，对会计差错进行更正，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利益，确保公司可持续、稳定发展。

2. 监事会意见

监事会认为，本次会计差错的更正调整，依据充分，符合《企业会计准则》的原则和要求，能够如实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，他们注意到，由于相关前期更正的依据主要来源于上实龙创部分高级管理人员陈述及提供的相关资料，他们无法获取充分、适当的审计证据以确定该上述前期会计差错更正对上实发展历年财务报表可能产生的影响。他们认为，除上述事项带来的影响外，后附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。

四、 备查文件

1. 公司第八届董事会第十五次会议决议；

2. 公司第八届监事会第八次会议决议；
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

二〇二二年三月三十一日