

上海万业企业股份有限公司 关于2024年第一季度报告会计差错更正的公告

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法律责任。

重要内容提示:

本次更正将影响上海万业企业股份有限公司（以下简称“公司”）2024年第一季度报告主要会计财务数据中资本公积增加2,136.33万元，归属于上市公司股东的净利润减少2,136.33万元，不会对公司总资产、归属于上市公司股东的所有者权益产生影响。

一、本次会计差错更正的原因及说明

2024年2月26日，公司收到股东三林万业（上海）企业集团有限公司（以下简称“三林万业”）上缴的违规减持收益后，根据《三林万业（上海）企业集团有限公司减持万业企业信息披露差错问题的整改承诺函》，公司将该上缴的处罚收益认定为营业外收入。近日，公司关注到2024年7月24日发布的《上海证券交易所会计监管动态2024年第3期（总第21期）》和中国证券监督管理委员会2024年8月23日发布的《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》，其中关于股东违规减持收益的会计处理问题，对于上市公司收到的股东违规减持收益，应视同股东基于其股东身份对上市公司的赠予，将其作为权益性交易，不得计入损益。据此，公司需对三林万业上缴的违规减持收益从营业外收入调整为资本公积，并对公司2024年度第一季度报告中的相关财务信息进行更正。本次更正将影响公司2024年第一季度报告主

要会计财务数据中资本公积增加2,136.33万元，归属于上市公司股东的净利润减少2,136.33万元，不会对公司总资产、归属于上市公司股东的所有者权益产生影响。

二、报告更正事项具体情况及对公司的影响

公司对已披露的 2024 年度第一季度报告中部分财务数据进行更正，具体如下：

1、对“一、主要财务数据（一）主要会计数据和财务指标”部分内容的更正

更正前

单位：元 币种：人民币

项 目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
归属于上市公司股东的净利润	4,738,314.28	-94.10
经营活动产生的现金流量净额	-26,544,810.22	不适用
基本每股收益（元/股）	0.0051	-94.09
稀释每股收益（元/股）	0.0051	-94.09
加权平均净资产收益率（%）	0.06	减少 0.90 个百分点

更正后

单位：元 币种：人民币

项 目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
归属于上市公司股东的净利润	-16,624,975.16	-120.70
经营活动产生的现金流量净额	-55,029,196.14	不适用
基本每股收益（元/股）	-0.0180	-120.86
稀释每股收益（元/股）	-0.0180	-120.86
加权平均净资产收益率（%）	-0.20	减少 1.16 个百分点

2、对“一、（二）非经常性损益项目和金额”部分内容的更正

更正前：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,334,173.97	收到三林违规减持万业股份的差额收益
减：所得税影响额	-2,840,484.90	

更正后：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,211.95	主要系捐款支出
减：所得税影响额	-9,961,581.38	

3、对“一、主要财务数据（三）主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因”部分内容的更正

更正前

项目名称	变动比例（%）	主要原因
归属于上市公司股东的净利润	-94.10	主要系报告期收入减少，及公司购买的雪球产品和持有的股票公允价值受资本市场大幅波动产生了浮亏和下跌所致
经营活动产生的现金流量净额	不适用	报告期净流出减少 1.58 亿，主要系本期销售收入回笼资金较上年同期增加及房地产业务进入收尾阶段，工程款支付较上年同期减少所致
基本每股收益（元/股）	-94.09	主要系报告期收入减少，及公司购买的雪球产品和持有的股票公允价值受资本市场大幅波动产生了浮亏和下跌所致
稀释每股收益（元/股）	-94.09	主要系报告期收入减少，及公司购买的雪球产品和持有的股票公允价值受资本市场大幅波动产生了浮亏和下跌所致

更正后

项目名称	变动比例（%）	主要原因
归属于上市公司股东的净利润	-120.70	主要系报告期收入减少，及公司购买的雪球产品和持有的股票公允价值受资本市场大幅波动产生了浮亏和下跌所致
经营活动产生的现金流量净额	不适用	报告期净流出减少 1.29 亿，主要系本期销售收入回笼资金较上年同期增加及房地产业务进入收尾阶段，工程款支付较上年同期减少所致
基本每股收益（元/股）	-120.86	主要系报告期收入减少，及公司购买的雪球产品和持有的股票公允价值受资本市场大幅波动产生了浮亏和下跌所致
稀释每股收益（元/股）	-120.86	主要系报告期收入减少，及公司购买的雪球产品和持有的股票公允价值受资本市场大幅波动产生了浮亏和下跌所致

4、对“四、季度财务报表（二）财务报表”主要内容的更正

单位：元 币种：人民币

期间报表	报表项目	更正前金额	影响金额	更正后金额
2024年第一季度合并资产负债表	资本公积	451,750,057.76	21,363,289.44	473,113,347.20
2024年第一季度合并利润表	营业外收入	28,526,644.81	-28,484,385.92	42,258.89
	利润总额	-7,501,696.45	-28,484,385.92	-35,986,082.37
	所得税费用	6,990,049.76	-7,121,096.48	-131,046.72
	净利润	-14,491,746.21	-21,363,289.44	-35,855,035.65
	归属于母公司股东的净利润	4,738,314.28	-21,363,289.44	-16,624,975.16
2024年第一季度合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	35,503,317.37	-28,484,385.92	7,018,931.45
	经营活动现金流入小计	300,879,403.66	-28,484,385.92	272,395,017.74
	收到其他与筹资活动有关的现金		28,484,385.92	28,484,385.92
	筹资活动现金流入小计	451,293,237.16	28,484,385.92	479,777,623.08

上述是对2024年第一季度报告财务报表中部分内容的更正，导致公司已披露的定期报告由盈利变为亏损，本次会计差错更正不会对公司总资产、归属于上市公司股东的所有者权益产生影响。

公司已同步更正2024年第一季度报告，具体详见公司同日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的《上海万业企业股份有限公司2024年第一季度报告（更正后）》。

三、审议程序

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次会计差错更正事项符合《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》等相关文件以及《上海证券交易所会计监管动态2024年第3期（总第21期）》、中国证券监督管理委员会《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，同意将本次议案事项提交公司董

事会审议。

（二）董事会意见

董事会认为：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》等有关法律、法规以及《上海证券交易所会计监管动态2024年第3期（总第21期）》、中国证券监督管理委员会《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

（三）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》等有关法律、法规以及《上海证券交易所会计监管动态2024年第3期（总第21期）》、中国证券监督管理委员会《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》有关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况，关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等公司有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

因此，监事会同意本次会计差错更正事项。同时，监事会敦促公司进一步加强财务管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司全体股东的利益。

四、致歉说明

公司对于本次会计差错更正事项深感自责，并向广大投资者致以诚挚歉意。公司将按照相关法律法规要求，进一步提高信息披露质量，

避免类似情况的发生。

特此公告。

上海万业企业股份有限公司董事会

2024年8月29日