

上海亚通股份有限公司

前期会计差错更正后的财务报表及附注

公司于2025年8月20日召开第十一届董事会第2次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《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》等相关文件的规定，对前期相关会计差错进行了更正。现将更正后的相关财务报表及附注披露如下：

一、2023年度更正后的财务报表及附注

(一) 2023年度更正后的财务报表

二、财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海亚通股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		325,710,398.27	671,351,111.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		229,885.52	17,746,000.00
应收账款		367,248,337.69	443,683,804.21
应收款项融资			
预付款项		66,149,331.41	14,269,973.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		54,541,126.52	120,577,608.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1,466,247,748.95	1,032,594,226.97
合同资产		108,970.40	15,594.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,913,054.22	9,552,050.67
流动资产合计		2,292,148,852.98	2,309,790,369.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,095,551.13	815,556.23
长期股权投资		73,416,647.90	72,595,372.21
其他权益工具投资		67,381,746.25	60,739,299.75
其他非流动金融资产		45,920,000.00	47,040,000.00
投资性房地产		237,283,267.20	217,589,500.60
固定资产		132,289,715.47	142,381,568.80
在建工程		10,377,313.31	1,615,716.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,473,948.79	24,571,846.28
无形资产		8,902,222.55	9,231,641.75
开发支出			
商誉		18,875,678.92	18,875,678.92
长期待摊费用		26,924,428.16	33,205,214.96
递延所得税资产		23,462,424.98	17,255,657.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		677,402,944.66	645,917,052.96
资产总计		2,969,551,797.64	2,955,707,422.29
流动负债：			
短期借款		269,073,231.06	283,922,972.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		38,985,034.10	38,985,034.10
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		403,343,699.60	427,288,740.11
预收款项		566,156.44	1,010,026.67
合同负债		273,924,822.17	147,970,239.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬		16,996,873.89	17,895,031.43
应交税费		47,982,230.26	44,594,127.61
其他应付款		153,833,515.77	300,908,283.06
其中：应付利息			
应付股利		1,035,734.28	1,035,734.28
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		144,959,736.13	70,466,222.14
其他流动负债		24,212,755.00	12,096,226.72
流动负债合计		1,373,878,054.42	1,345,136,903.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		72,275,000.00	544,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,655,621.24	18,634,249.75
长期应付款		52,105,874.53	37,616,396.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,392,320.18	4,176,960.14
递延所得税负债		21,967,157.49	16,932,444.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,395,973.44	621,860,051.08
负债合计		1,546,274,027.86	1,966,996,954.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		351,764,064.00	351,764,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,763,161.14	60,763,161.14
减：库存股			
其他综合收益		9,121,428.17	11,276,087.59
专项储备			
盈余公积		78,236,837.48	78,236,837.48
一般风险准备			
未分配利润		426,673,855.80	424,363,095.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		926,559,346.59	926,403,245.29
少数股东权益		496,718,423.19	62,307,222.15
所有者权益（或股东权益）合		1,423,277,769.78	988,710,467.44

计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,969,551,797.64	2,955,707,422.29

合并利润表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,244,650,831.86	1,225,328,518.29
其中：营业收入		1,244,650,831.86	1,225,328,518.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,247,419,122.38	1,202,474,414.32
其中：营业成本		1,147,528,346.44	1,125,863,611.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		9,658,898.37	5,860,783.04
销售费用		1,364,364.31	1,855,610.62
管理费用		56,744,871.77	60,645,461.75
研发费用			
财务费用		32,122,641.49	8,248,947.31
其中：利息费用		36,940,328.01	14,212,672.97
利息收入		5,133,868.61	6,161,288.33
加：其他收益		6,435,549.39	6,975,707.58
投资收益（损失以“-”号填列）		4,537,275.69	9,550,853.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		821,275.69	4,866,241.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,120,000.00	-5,680,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,029,755.79	-14,944,422.97

资产减值损失（损失以“-”号填列）		153,583.23	-4,882,546.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		124,581.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,332,943.38	13,873,695.60
加：营业外收入		5,352,047.46	2,356,864.24
减：营业外支出		232,199.52	370,239.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,452,791.32	15,860,320.28
减：所得税费用		10,730,829.56	8,137,779.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,278,038.24	7,722,541.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,278,038.24	7,722,541.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		2,310,760.72	4,580,357.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,588,798.96	3,142,183.85
六、其他综合收益的税后净额		-2,154,659.42	-4,008,588.33
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,154,659.42	-4,008,588.33
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,432,697.66	3,713,952.83

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		156,101.30	571,768.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,588,798.96	3,142,183.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0066	0.0130
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0066	0.0130

(二) 2023 年度更正后的财务报表附注

七、合并财务报表项目注释

10、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,288,212.27		1,288,212.27	1,584,032.22		1,584,032.22
在产品						
库存商品	126,972.74		126,972.74	457,470.87		457,470.87
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	10,947,115.15		10,947,115.15	16,850,101.98		16,850,101.98
开发产品	220,294,317.94	1,843,754.07	218,450,563.87	801,286,227.98	4,997,836.24	796,288,391.74
开发成本	1,235,434,884.92		1,235,434,884.92	217,362,835.65		217,362,835.65
低值易耗品				51,394.51		51,394.51
合计	1,468,091,503.02	1,843,754.07	1,466,247,748.95	1,037,592,063.21	4,997,836.24	1,032,594,226.97

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	424,363,095.08	420,223,876.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	424,363,095.08	420,223,876.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,310,760.72	4,580,357.31
减：提取法定盈余公积		441,138.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	426,673,855.80	424,363,095.08

61、营业收入和营业成本

（1）. 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,224,169,130.36	1,134,397,816.33	1,212,824,831.91	1,115,206,042.67
其他业务	20,481,701.50	13,130,530.11	12,503,686.38	10,657,568.93
合计	1,244,650,831.86	1,147,528,346.44	1,225,328,518.29	1,125,863,611.60

二、2024年度更正后的财务报表及附注

（一）2024年度更正后的财务报表

二、财务报表

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：上海亚通股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,143,630,320.54	325,710,398.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,875,196.99	229,885.52
应收账款		339,228,868.49	367,248,337.69
应收款项融资		600,000.00	

预付款项		45,010,597.48	66,149,331.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		129,094,241.04	54,541,126.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,694,678,918.29	1,466,247,748.95
其中：数据资源			
合同资产			108,970.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		78,993,687.15	11,913,054.22
流动资产合计		4,443,111,829.98	2,292,148,852.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,254,988.54	1,095,551.13
长期股权投资		73,330,374.40	73,416,647.90
其他权益工具投资		68,779,355.70	67,381,746.25
其他非流动金融资产			45,920,000.00
投资性房地产		199,778,765.32	237,283,267.20
固定资产		172,374,964.87	132,289,715.47
在建工程		123,149,082.47	10,377,313.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,583,725.61	31,473,948.79
无形资产		14,459,912.55	8,902,222.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		18,875,678.92	18,875,678.92
长期待摊费用		36,460,938.16	26,924,428.16
递延所得税资产		12,327,096.57	23,462,424.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		744,374,883.11	677,402,944.66
资产总计		5,187,486,713.09	2,969,551,797.64
流动负债：			
短期借款		341,732,463.02	269,073,231.06
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			38,985,034.10
衍生金融负债			
应付票据		3,067,505.70	
应付账款		874,077,294.16	403,343,699.60
预收款项		202,140.00	566,156.44
合同负债		1,924,343,687.65	273,924,822.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		22,950,288.24	16,996,873.89
应交税费		10,215,173.17	47,982,230.26
其他应付款		197,241,082.91	153,833,515.77
其中：应付利息			
应付股利		1,035,734.28	1,035,734.28
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		114,827,524.98	144,959,736.13
其他流动负债		184,731,230.06	24,212,755.00
流动负债合计		3,673,388,389.89	1,373,878,054.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		56,325,000.00	72,275,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,137,808.02	24,655,621.24
长期应付款			52,105,874.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,392,320.18
递延所得税负债		13,528,612.33	21,967,157.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,991,420.35	172,395,973.44
负债合计		3,762,379,810.24	1,546,274,027.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		351,764,064.00	351,764,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		60,763,161.14	60,763,161.14
减：库存股			
其他综合收益		20,832,279.80	9,121,428.17
专项储备			
盈余公积		79,909,619.08	78,236,837.48
一般风险准备			
未分配利润		424,322,169.83	426,673,855.80
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		937,591,293.85	926,559,346.59
少数股东权益		487,515,609.00	496,718,423.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,425,106,902.85	1,423,277,769.78
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		5,187,486,713.09	2,969,551,797.64

(二) 2024 年度更正后的财务报表附注

七、合并财务报表项目注释

10、存货

(1).存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	773,099.45		773,099.45	1,288,212.27		1,288,212.27
在产品						
库存商品	99,354.68		99,354.68	126,972.74		126,972.74
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	10,601,972.45		10,601,972.45	10,947,115.15		10,947,115.15
开发产品	175,739,428.96	1,836,280.75	173,903,148.21	220,294,317.94	1,843,754.07	218,450,563.87
开发成本	2,509,257,164.30		2,509,257,164.30	1,235,434,884.92		1,235,434,884.92
低值易耗品	44,179.20		44,179.20			
合计	2,696,515,199.04	1,836,280.75	2,694,678,918.29	1,468,091,503.02	1,843,754.07	1,466,247,748.95

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	426,673,855.80	424,363,095.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	426,673,855.80	424,363,095.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,356,376.91	2,310,760.72
减: 提取法定盈余公积	1,672,781.60	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,035,281.28	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	424,322,169.83	426,673,855.80

上海亚通股份有限公司董事会

2025年8月21日