

证券代码：600823
债券代码：155391
债券代码：163216
债券代码：163644
债券代码：175077
债券代码：175192

证券简称：ST世茂
债券简称：19世茂G3
债券简称：20世茂G1
债券简称：20世茂G2
债券简称：20世茂G3
债券简称：20世茂G4

公告编号：临2023-025

上海世茂股份有限公司

关于 2022 年年度报告补充及更正公告

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个别及连带责任。

上海世茂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2023 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》上披露了《世茂股份 2022 年年度报告》、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）出具的《审计报告》、《关于对上海世茂股份有限公司 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》。

一、2022 年年度报告补充及更正情况

1、补充情况

根据规则要求，公司对 2022 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析 五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析 2. 收入和成本分析（1）. 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况”部分进行了补充披露，具体如下：

营业收入扣除情况表：

项目	本年度 (万元)	具体扣 除情况	上年度 (万元)	具体扣 除情况
营业收入金额	574,658.84		1,939,161.64	

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额	5,595.24		18,107.02	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.97%		0.93%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,595.24	处置投资性房地产产生的收入	18,107.02	处置投资性房地产产生的收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	5,595.24		18,107.02	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				

项目	本年度 (万元)	具体扣 除情况	上年度 (万元)	具体扣 除情况
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	569,063.60		1,921,054.6 2	

2、更正情况

(1) “第四节 公司治理 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况”

更正前：

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明：不适用。

更正后：

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明：适用，未能主动识别公司存在或有事项。

(2) “第四节 公司治理 十三、报告期内对子公司的管理控制情况”

更正前：

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规、规章及《公司章程》的有关规定对子公司进行管理控制，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，促进公司健康发展。

更正后：

部分子公司在 2022 年审计工作中发现被执行及诉讼。公司将理清涉诉案件完整详细情况，成立专项调查组，核查业务形成背景，以确定该事项对财务报告的影响。同时，调查组将逐项确认公司资产状况，并于 2023 年内完成调查报告。

(3) “第四节 公司治理 十四、内部控制审计报告的相关情况说明”

更正前：

公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度内部

控制进行了审计，详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的世茂股份内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：**标准的无保留意见**

更正后：

公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度内部控制进行了审计，详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的世茂股份内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：**否定意见**

二、会计师报告更正情况

1、中兴财光华对《审计报告》“三、与持续经营相关的重大不确定性”进行了更正，具体情况如下：

更正前：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，世茂股份资产负债表日货币资金余额 39.71 亿元，其中受限资金 7.58 亿元；有息负债账面余额 327.89 亿元，其中短期借款 10.02 亿元，一年内到期非流动负债 182.17 亿元；截至资产负债表日累计未能如期偿还债务本金 46.53 亿元；如附注十一.3 所述，世茂股份存在大额资产处于被执行状态的情况，**执行标的金额 162.88 万元**。以上情况表明存在可能导致对世茂股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

更正后：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，世茂股份资产负债表日货币资金余额 39.71 亿元，其中受限资金 7.58 亿元；有息负债账面余额 327.89 亿元，其中短期借款 10.02 亿元，一年内到期非流动负债 182.17 亿元；截至资产负债表日累计未能如期偿还债务本金 46.53 亿元；如附注十一.3 所述，世茂股份存在大额资产处于被执行状态的情况，**执行标的金额 162.88 亿元**。以上情况表明存在可能导致对世茂股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定

性。该事项不影响已发表的审计意见。

2、中兴财光华对《关于对上海世茂股份有限公司 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》“二、关于与持续经营相关的重大不确定性（一）与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项”进行了更正，具体情况如下：

更正前：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，世茂股份资产负债表日货币资金余额 39.71 亿元，其中受限资金 7.58 亿元；有息负债账面余额 327.89 亿元，其中短期借款 10.02 亿元，一年内到期非流动负债 182.17 亿元；截至资产负债表日累计未能如期偿还债务本金 46.53 亿元；如附注十一.3 所述，世茂股份存在大额资产处于被执行状态的情况，**执行标的金额 162.88 万元**。以上情况表明存在可能导致对世茂股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

更正后：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，世茂股份资产负债表日货币资金余额 39.71 亿元，其中受限资金 7.58 亿元；有息负债账面余额 327.89 亿元，其中短期借款 10.02 亿元，一年内到期非流动负债 182.17 亿元；截至资产负债表日累计未能如期偿还债务本金 46.53 亿元；如附注十一.3 所述，世茂股份存在大额资产处于被执行状态的情况，**执行标的金额 162.88 亿元**。以上情况表明存在可能导致对世茂股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

除上述内容补充及更正外，公司《2022 年年度报告》及中兴财光华出具的《审计报告》、《关于对上海世茂股份有限公司 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》其他内容不变，并在本公告发布的同日披露《2022 年年度报告（修订版）》、《审计报告（修订版）》、《关于对上海世茂股份有限公司 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明（修订版）》。由此给投资者造成的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

上海世茂股份有限公司

董事会

2023年5月12日