

上海交大昂立股份有限公司关于上海证券交易所对公司2025年业绩预告相关事项监管工作函的回复公告

证券代码:600530 证券简称:交大昂立 公告编号:2026-002

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在虚假记载、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。

上海交大昂立股份有限公司(以下简称“公司”)近日收到上海证券交易所上市公司管理二部下发的《关于上海交大昂立股份有限公司2025年业绩预告相关事项的监管工作函》(上证公函【2026】0040号)(以下简称“工作函”)。公司收到《工作函》后,按照要求积极组织相关部门对相关问题逐条落实、整改(工作函)相关问题回复如下:

1.关于公司业务开展情况:公司经营保健品、医养及养老业务,其中,公司保健品业务采用线上及线下销售方式,业绩报告显示,公司预计2025年实现营业收入约为3.15亿元,预计归母净利润约为450万元,扣非归母净利润为-700万元,扣非净利润与上年同期相比,预计将减少约1,281万元,同比下降约22.0%。公司业务下降主要原因为保健品板块2025年营业收入有所下降,请公司:

(1)补充披露2025年度业务板块收入确认金额、前十大客户名称、销售产品名称及金额、各合同签订及供货时间、货款转移时间,是否为终端客户,是否实现最终销售及销售回款情况,是否存在退换货情况;

公司回复:

1.公司分板块收入情况如下:(单位:万元,未经审计)

项目	保健品	医养	房地产	其他(注1)	合计
营业收入	13,667.94	55,784.00	1,698.00	327.10	31,477.00

注:1.其他板块主要是公司投融资业务本年新增投资收益的综合收入及利息收入。

2.公司各板块前十大客户情况

(1)保健品板块 (单位:元,未经审计)

序号	客户名称	销售产品名称	2025年营业收入(不含税)	合同签订日期	供货日期	货款转移日期	是否关联方	是否否存在退换货	2025年营业收入(含税)	是否否存在退换货
1	***有限公司	保健品	17,281,896.30	2024年11月	2024年12月	2025年2月	否	否	19,354,162.38	否
2	某线上直销商	保健品	11,861,432.11	2023年6月	2024年12月	2025年3月	否	否	12,946,904.69	否
3	某线上直销商	保健品	8,148,311.75	2023年8月	2024年12月	2025年3月	否	是	9,089,771.78	是
4	上海***实业有限公司	保健品	7,514,443.36	2024年12月	2025年1月	2025年2月	是	否	8,496,290.00	否
5	***中国***有限公司	保健品	4,957,521.06	2024年6月	2025年1月	2025年2月	是	否	5,689,799.00	否
6	***中国***有限公司	保健品	4,088,332.74	2023年9月	2025年1月	2025年2月	是	否	4,630,200.00	否
7	***有限公司	保健品	4,287,494.65	2024年12月	2025年1月	2025年2月	是	否	5,162,214.44	否
8	北京***有限公司	保健品	4,282,257.75	2024年12月	2024年12月	2025年1月	是	是	4,316,262.02	是
9	***GmbH(注1)	保健品	3,830,167.80	2024年11月	2024年12月	2025年1月	是	否	4,080,988.76	否
10	***Shanghai Co., Ltd.	保健品	3,643,631.42	2024年12月	2024年12月	2025年1月	是	否	4,428,281.51	否

注:1.已控***中国)有限公司,安***中国)有限公司,***GmbH与其属于同一实际控制人控制的公司合并列示。

注:截至2026年2月28日,天猫线上直销网店进退货(含税)11,431.14万元,上述后期零星退货金额较小,未调减2025年度确认的相关销售收入及成本。

(2)医养板块

公司自营营利性老年医疗养老机构共6家,其中包括护理院和医院,核心为向老年、失独失智群体提供医疗、护理、生活照料及健康管理等服务。主营业务收入包括:医疗收入、康复治疗收入、药品耗材销售收入及餐饮收入等。医养板块收入为个人零售模式,由客户自行支付或通过机构向当地医保支付相关发生的医疗护理费用,医疗(保险)支付外的其他费用由客户自理支付。

(3)房地产板块

序号	客户名称	销售产品名称	2025年营业收入(不含税)	合同签订日期	供货日期	货款转移日期	是否关联方	是否否存在退换货	2025年营业收入(含税)	是否否存在退换货
1	上海***有限公司	房屋销售	2,827,162.00	2020年5月	2025年5月	2025年5月	是	是	2,283,340.00	是
2	上海***有限公司	房屋销售	1,887,695.00	2024年2月	2025年2月	2025年2月	是	是	1,900,776.00	是
3	上海***有限公司	房屋销售	1,683,715.24	2020年6月	2025年6月	2025年6月	是	是	1,746,803.00	是
4	上海***有限公司	房屋销售	1,280,980.04	2024年7月	2025年7月	2025年7月	是	是	1,316,000.00	是
5	上海***有限公司	房屋销售	678,734.34	2022年3月	2025年2月	2025年2月	是	是	622,671.00	是
6	上海***有限公司	房屋销售	388,899.60	2023年3月	2025年3月	2025年3月	是	是	481,890.00	是
7	上海***有限公司	房屋销售	781,294.43	2024年2月	2025年2月	2025年2月	是	是	799,264.00	是
8	上海***有限公司	房屋销售	628,948.52	2023年5月	2025年5月	2025年5月	是	是	681,820.00	是
9	上海***有限公司	房屋销售	318,144.00	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	393,412.00	是
10	上海***有限公司	房屋销售	287,691.43	2022年6月	2025年6月	2025年6月	是	是	302,076.00	是
合计	合计	合计	11,143,939.00	合计	合计	合计	是	是	11,217,463.00	是

(4)其他板块

序号	客户名称	销售产品名称	2025年营业收入(不含税)	合同签订日期	供货日期	货款转移日期	是否关联方	是否否存在退换货	2025年营业收入(含税)	是否否存在退换货
1	某***	典当业务	422,724.14	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	289,186.67	是
2	某***	典当业务	386,681.11	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	420,550.00	是
3	某***	典当业务	356,754.22	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	443,500.00	是
4	某***	典当业务	289,622.44	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	307,000.00	是
5	某***	典当业务	251,499.27	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	300,500.00	是
6	某***	典当业务	200,000.00	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	265,000.00	是
7	某***	典当业务	202,344.15	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	260,000.00	是
8	某***	典当业务	139,115.00	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	221,866.67	是
9	某***	典当业务	156,282.02	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	207,000.00	是
10	某***	典当业务	144,339.62	2025年1月	2025年1月	2025年1月	是	是	153,000.00	是
合计	合计	合计	2,800,314.07	合计	合计	合计	是	是	2,612,323.44	是

(2)补充披露业务板块提供产品名称、采购内容及金额、合作时间,并说明主要客户及供应商之间、以及主要客户、供应商与公司、控股股东及实控人、董事、高管是否存在关联关系,共同投资或其他业务关系;

公司回复:

1.公司主要板块主要供应商采购情况

(1)保健品板块 (单位:元,未经审计)

序号	供应商名称	采购内容	采购金额(不含税)	合作时间
1	长沙***有限公司	植物提取物	3,934,911.44	10年以来,长期合作
2	桐乡***有限公司	植物提取物	2,598,632.27	10年以来,长期合作
3	国***海味食品公司	植物提取物	2,386,602.22	10年以来,长期合作
4	国***海味食品公司	植物提取物	1,776,072.48	10年以来,长期合作
5	桂林***农产品专业合作社	植物提取物	1,720,072.48	2025年至今
6	广西***有限公司	植物提取物	1,681,410.50	2025年至今
7	上海***有限公司	植物提取物	1,176,135.31	2025年至今
8	上海***有限公司	植物提取物	828,248.20	10年以来,长期合作
9	上海***有限公司	植物提取物	628,521.68	2025年至今
10	上海***有限公司	植物提取物	589,108.23	2025年至今
11	安徽***医药有限公司	植物提取物	203,907.98	10年以来,长期合作
合计	合计	合计	18,079,283.38	

(2)医养板块 (单位:元,未经审计)

序号	供应商名称	采购内容	采购金额(不含税)	合作时间
1	华***制药有限公司	药品	5,165,257.18	2016年至今
2	上海***制药有限公司	药品	5,021,044.20	2016年至今
3	上海***制药有限公司	药品	4,968,288.00	2016年至今
4	上海***制药有限公司	药品	3,819,175.82	2016年至今
5	浙江***制药有限公司	药品	3,269,227.22	2022年至今
6	南通***制药有限公司	药品	2,176,072.48	2025年至今
7	上海***制药有限公司	药品	2,079,788.20	2016年至今
8	上海***制药有限公司	药品	1,207,128.00	2025年至今
9	上海***制药有限公司	药品	869,108.23	2025年至今
10	杭州***制药有限公司	药品	776,000.00	2025年至今
合计	合计	合计	29,226,395.58	

2.公司对于主要客户及供应商的关联关系说明

公司对于主要客户及供应商的关联,并经过企业信用信息公示系统、企查查等公开信息平台查询,除正常的购销业务往来外,公司主要客户与主要供应商之间不存在关联关系,亦不存在共同投资或其他形式的业务关系。此外,公司主要客户及供应商,不存在既是主要客户又是供应商的情形。另外,公司未掌握主要客户及供应商是否存在业务往来的情况。

公司对于主要客户、供应商的股权/控制权、实际控制人(董事、高管)信息的查询,并与公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、高级管理人员进行了核对,亦未发现公司主要客户及供应商与公司控股股东及实控人、董事、高管存在关联关系,共同投资或其他业务关系的情况。

(3)区分保健品业务开展线上及线下,补充披露收入确认政策及金额;

公司回复:

1.保健品板块

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、主营业务收入	302,116.66	461,880.00
其他业务收入	1,840,000.00	8,000,000.00
其他利得	-	-
其他损失	-	-
公允价值变动损益	-	-
投资收益	29,180,000.00	40,499,000.00
资产减值	46,279,893.03	53,532,914.55
合计	-	-

(4)结合问题1-3,说明营业收入确认的合规性,是否存在提前确认收入或不符合收入确认的情况;

公司回复:

1.公司收入确认的具体方法

公司主要业务经营活动为:食品及保健食品的原料和终端产品的研发、生产、销售;老年医疗养老机构的经营及管理;房地产租赁;典当业务收入。

A.对于保健品板块的业务

(1)买断模式:以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入;

(2)委托代销模式:以收到客户代销结算单的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入;

(3)国外销售:根据物流报关并经海关系统确认报关单日期确认销售收入;

(4)线上直销:客户通过线上销售平台下单,销售平台将货物物流配送给客户或者公司委托物流公司配送给客户,在客户取得相关货物的控制权时确认收入。

B.关于医养板块的业务

公司提供医疗服务主要为医疗、生活照料、健康管理及养老机构运营的咨询服务等。由于公司服务的客户中部分为自理老人,公司根据客户自理程度提供不同等级的服务,部分为失能老人,部分为重度失能老人,因此公司按照自理程度、照顾的时间周期为老人提供相应的医疗健康管理服务并由家属确认收入,而对于自理老人则按照自理程度提供相应的养老机构运营咨询服务并由对方结算后确认收入。

C.收入确认的合规性

公司各项业务均严格执行会计准则和内控“五步法”模型,并在每一步骤获取充分、适当的内外部证据支持:

(1)识别合同

识别正式签署的销售合同/订单、入住协议、租赁合同、典当合同等,检查合同是否满足准则规定的五项条件:合同批准、权利义务明确、支付条款清晰、具有商业实质、对价很可能收回。

(2)识别履约义务

根据合同条款,识别合同中各项可明确区分的商品或服务;如保健品及原料产品销售、医疗服务、租赁服务、融资服务等。

(3)确定交易价格

依据合同约定的条款确定交易价格。对于存在可变对价(如折扣、退货权)、重大融资成分的,进行审慎评估和计量。

(4)分摊交易价格

按照履约义务单独售价的比例,将交易价格分摊至各项履约义务。

(5)收入确认

公司以取得外部客观证据作为收入确认的重要依据(客户验收单/物流签收记录、代销结算单、海关报关单)后确认收入,不存在提前确认收入的情形。委托代销模式下,严格以收到代销结算单作为收入确认,不存在提前确认收入的情形。线上直销模式以客户取得控制权为确认时点,收入确认具有合规性。

(6)医养板块:按照合同约定的服务周期为老人提供相应的医疗健康管理服务时确认收入,预收款计入合同负债,不存在提前确认收入的情形。

(7)房地产业务:按实际利率法确认利息收入,综合服务费分期确认,不存在提前确认收入的情形。

综上,公司严格遵循《企业会计准则第14号—收入》的规定,并对各业务板块制定了明确的收入确认标准,各项业务收入确认时点准确,依据充分,不存在提前确认收入或不符合收入确认的情况,收入确认具有合规性。

(8)对照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理》之附件《第七号财务类退市指标:营业收入扣除》相关规定,补充说明2025年度是否存在新增非经常性损益等需要营业收入扣除的情况,如是,请补充披露具体项目、交易时间及交易价格及扣除依据。请年审会计师对上述问题发表意见。

公司回复:

1.营业收入扣除情况

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理》之附件《第七号财务类退市指标:营业收入扣除》,营业收入扣除项目包括:与主营业务无关的收入和不具备商业实质的收入;“营业外收入”中公司2025年度营业收入中不存在新增营业外收入,需扣除的营业收入合计89.90万元,主要系合并范围内分公司房租收入、销售日常用品、直播平台广告等其他业务收入。2025年度未经审计的营业收入为31,477.00万元,营业收入扣除后的金额为31,387.10万元,具体情况如下表所示:

项目	本年发生额(万元)	具有扣除依据
营业收入	31,477.00	
营业收入扣除项目合计金额	89.90	
营业收入扣除项目扣除后的收入	31,387.10	62.76%
一、与主营业务无关的收入		
1.正常营业之外提供劳务收入、出租固定资产、无形资产、债权资产、金融资产、股权投资、金融资产处置等非经常性损益,但不包括处置长期股权投资、金融资产、股权投资、金融资产处置等非经常性损益	89.90	营业收入,销售日常用品,直播平台广告收入,销售日常用品,直播平台广告收入
二、不具备商业实质的收入		
1.与主营业务无关且不具备商业实质的收入	31,387.10	

注:后附,根据2015年签署的《合作协议》,上述6,200万元贷款中4,700万元转贷至久鼎典当。

(2)补充披露保健品业务板块提供产品名称、采购内容及金额、合作时间,并说明主要客户及供应商之间、以及主要客户、供应商与公司、控股股东及实控人、董事、高管是否存在关联关系,共同投资或其他业务关系;

公司回复:

1.保健品板块

序号	客户名称	销售产品名称	2025年营业收入(不含税)	合同签订日期	供货日期	货款转移日期	是否关联方	是否否存在退换货	2025年营业收入(含税)	是否否存在退换货
1	上海***有限公司	保健品	17,281,896.30	2024年11月	2024年12月	2025年2月	否	否	19,354,162.38	否
2	某线上直销商	保健品	11,861,432.11	2023年6月	2024年12月	2025年3月	否	否	12,946,904.69	否
3	某线上直销商	保健品	8,148,311.75	2023年8月	2024年12月	2025年3月	否	是	9,089,771.78	是
4	上海***实业有限公司	保健品	7,514,443.36	2024年12月	2025年1月	2025年2月	是	否	8,496,290.00	否
5	***中国***有限公司	保健品	4,957,521.06	2024年6月	2025年1月	2025年2月	是	否	5,689,799.00	否
6	***中国***有限公司	保健品	4,088,332.74	2023年9月	2025年1月	2025年2月	是	否	4,630,200.00	否
7	***有限公司	保健品	4,287,494.65	2024年12月	2025年1月	2025年2月	是	否	5,162,214.44	否
8	北京***有限公司	保健品	4,282,257.75	2024年12月	2024年12月	2025年1月	是	是	4,316,262.02	是
9	***GmbH(注1)	保健品	3,830,167.80	2024年11月	2024年12月	2025年1月	是	否		