

上海复旦复华科技股份有限公司

前期会计差错更正  
专项说明的专项报告

2021 年度

立信  
(特)



防 伪 编 码： 31000006202248770N

被审计单位名称： 上海复旦复华科技股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZA11815号

签字注册会计师： 葛勤

注 师 编 号： 310000060239

签字注册会计师： 郭东

注 师 编 号： 310000280906

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



## 关于上海复旦复华科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正 专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZA11815 号

上海复旦复华科技股份有限公司全体股东：

我们审计了上海复旦复华科技股份有限公司(以下简称“复旦复华”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具了报告号为信会师报字(2022)第 ZA11813 号的保留意见审计报告。

复旦复华管理层根据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)》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》的相关规定编制了后附的 2021 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是复旦复华管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计复旦复华 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。




如审计报告“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就与复华园区海门园配套住宅项目（复华文苑）相关的工程审价增量及未付款项的金额获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定复旦复华 2021 年度前期会计差错更正专项说明中的相关数据是否存在错报。

为了更好地理解复旦复华 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

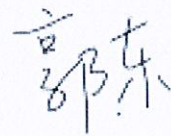
本报告仅供复旦复华为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

  
中国注册会计师：







中国·上海

二〇二二年四月二十八日



## 上海复旦复华科技股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

上海复旦复华科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据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)》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》的规定, 现将 2021 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

### 一、 前期会计差错更正的原因及内容

复华园区海门园配套住宅项目(复华文苑)自 2018 年开始预售, 2019 年开始现房销售, 由于工程总包项目成本最终审定价与工程成本账面价值存在较大差异, 本公司于 2021 年就复华文苑工程审价增量部分与工程承包单位签订了结算协议, 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》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(2020 年修订)》等相关规定, 本公司对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的前期会计差错进行更正, 并对受影响的以前年度公司财务报表进行了追溯调整和重述。

### 二、 前期会计差错更正的影响

#### (一) 更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述, 影响财务报表项目及金额如下:

#### 1、 合并财务报表

##### (1) 合并资产负债表项目

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
存货	1,087,332,684.99	150,308,445.75	1,237,641,130.74
应付票据及应付账款	178,358,261.50	156,594,117.34	334,952,378.84
盈余公积	23,385,623.69	-50,301.29	23,335,322.40
未分配利润	277,013,763.61	-6,235,370.30	270,778,393.31



上海复旦复华科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
存货	776,633,906.75	62,332,733.54	838,966,640.29
应付票据及应付账款	151,320,636.10	119,270,577.34	270,591,213.44
盈余公积	28,148,769.54	-455,646.97	27,693,122.57
未分配利润	305,417,662.03	-56,482,196.83	248,935,465.20

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
存货	745,738,202.95	38,402,213.92	784,140,416.87
应付票据及应付账款	126,066,020.78	99,164,392.35	225,230,413.13
盈余公积	30,565,834.51	-486,251.34	30,079,583.17
未分配利润	228,680,588.52	-60,275,927.09	168,404,661.43

(2) 合并利润表项目

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	457,715,696.55	6,285,671.59	464,001,368.14

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	817,486,191.80	50,652,172.21	868,138,364.01

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	507,069,549.24	2,592,043.17	509,661,592.41
资产减值损失	-72,305,545.95	-1,232,291.46	-73,537,837.41

2、 母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后



上海复旦复华科技股份有限公司  
2021 年度  
前期会计差错更正专项说明

项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	421,718,388.79	-503,012.95	421,215,375.84
盈余公积	23,385,623.69	-50,301.29	23,335,322.40
未分配利润	23,719,325.70	-452,711.66	23,266,614.04

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	422,333,837.37	-4,556,469.74	417,777,367.63
盈余公积	28,148,769.54	-455,646.97	27,693,122.57
未分配利润	49,469,838.12	-4,100,822.77	45,369,015.35

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	439,517,150.98	-4,862,513.38	434,654,637.60
盈余公积	30,565,834.51	-486,251.34	30,079,583.17
未分配利润	52,736,198.55	-4,376,262.04	48,359,936.51

(2) 利润表项目

项目	2018 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	32,343,155.04	-503,012.95	31,840,142.09

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	42,704,696.74	-4,053,456.79	38,651,239.95

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益	46,210,349.95	-306,043.64	45,904,306.31

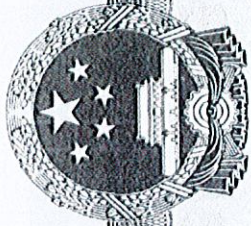
(二) 更正事项对业绩承诺完成情况的影响（如适用）

不存在更正事项对业绩承诺完成情况的影响。

上海复旦复华科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效。

登记机关

2021年12月28日

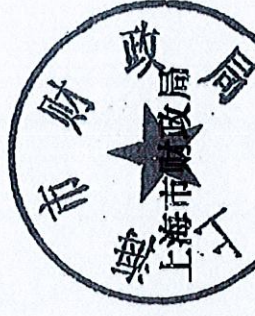




证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

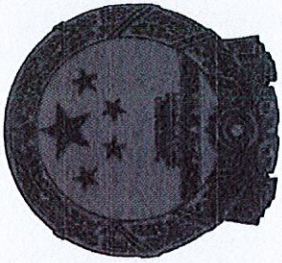


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路100号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





姓名 (Full name) \_\_\_\_\_  
 性别 (Sex) \_\_\_\_\_  
 出生 (Date of birth) \_\_\_\_\_  
 工作单位 (Working unit) \_\_\_\_\_  
 身份证号码 (Identity card No.) 31011119601020241



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 310000060239  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年 12月 31日  
Date of Issuance

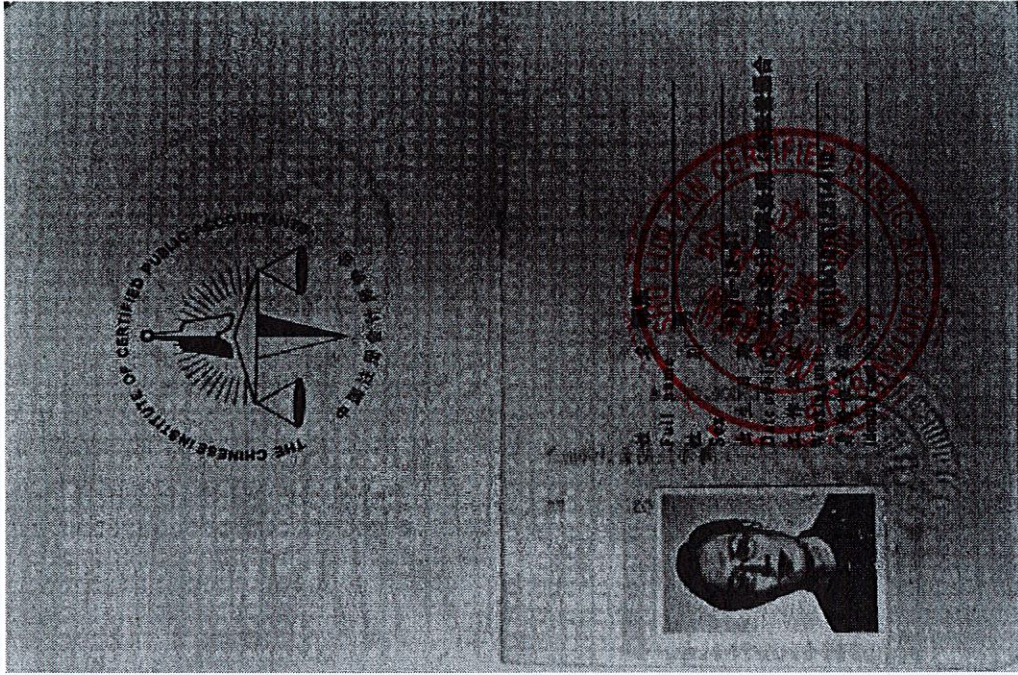


号码(310000060239)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日



号码(310000060239)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日





**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

31000280906

上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs, 2005

证书编号: No. of Certificate  
发证日期: Date of Issuance

2020年08月31日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

31000280906

上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs, 2005

2020年08月31日

2021年10月30日

