

上海复旦复华科技股份有限公司

2021 年度财务报表

出具保留意见审计报告的专项说明

立信  
(中)  
5



防 伪 编 码： 31000006202278060X

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ZA12033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>

会  
师  
注  
册



关于对上海复旦复华科技股份有限公司  
2021 年度财务报表  
出具保留意见审计报告的专项说明

信会师报字[2022]第 ZA12033 号

上海复旦复华科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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 日出具了信会师报字(2022)第 ZA11813 号保留意见审计报告。

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 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2020 年修订）、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》和《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求，我们就有关事项说明如下：

**一、审计报告中保留意见的内容**

如审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述：由于无法对复旦复华 2020 年因工程造价变动调增的与复华园区海门园配套住宅项目（复华文苑）相关的存货账面价值 2,010.62 万元获取充分、适当的审计证据，我们对复旦复华 2020 年度财务报表发表了保留意见。

2021 年，复旦复华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，据此调减复华文苑 2018 年度至 2021 年度期间的相关损益合计 6,744.45 万元。我们针对与复华文苑相关的未付工程款项实施了函证程序，未取得工程施工承包单位的回函，也未能实施其他替代程序。因此，我们无法就上述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。

## 二、发表保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

我们针对与复华文苑相关的未付工程款项实施了函证程序，未取得工程施工承包单位的回函，也未能实施其他替代程序。因此，我们无法就上述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。

上述保留意见涉及事项对复旦复华 2021 年度财务报表不具有审计准则所述的广泛性影响，原因如下：

保留意见涉及事项仅与个别财务报表项目相关，不构成财务报表的主要组成部分，不会改变复旦复华 2021 年度的盈亏状况、不会触发财务类强制退市、不影响复旦复华的持续经营或导致其他严重后果。因此，我们判断认为该事项对复旦复华 2021 年度财务报表可能产生的影响不具有广泛性。

## 三、保留意见涉及事项对报告期内复旦复华财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，考虑影响金额后公司盈亏性质是否发生变化

截至本报告日未能就保留意见涉及事项获取充分、适当的审计证据，我们无法确定相关事项可能的影响金额，该相关事项不会导致复旦复华 2021 年度盈亏性质发生变化。

## 四、合并财务报表整体的重要性

我们在审计中使用的 2021 年度合并财务报表整体的重要性相关情况如下：

选取的基准：营业收入

使用的百分比：0.5%

选取依据：对于以营利为目的企业，收入是大多数财务报表使用者最为关注的财务指标，且选取较低百分比确认重要性水平。

计算结果：521 万元

上述基准及百分比较上年度未发生变化。

### 五、使用限制

本专项说明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：

葛勤  
中国注册会计师：

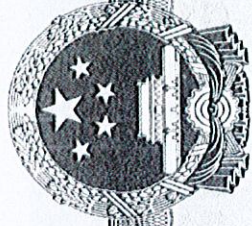


郭东



中国·上海

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



登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
扫描二维码, 即可,  
了解案、许可、  
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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、法律、法规规定的其他业务。  
【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



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

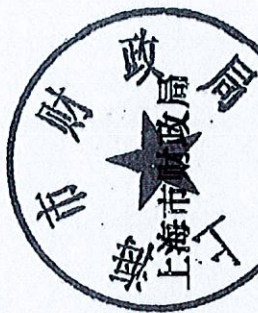
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》。

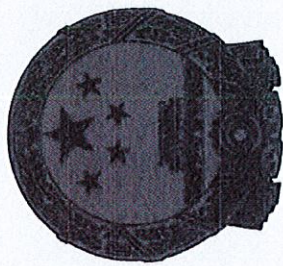


发证机关:

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111号4楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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) 王博  
性别 (Sex) 女  
出生日期 (Date of birth) 1996年12月31日  
工作单位 (Working unit) 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码 (Identity card No.) 310111199612010241



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

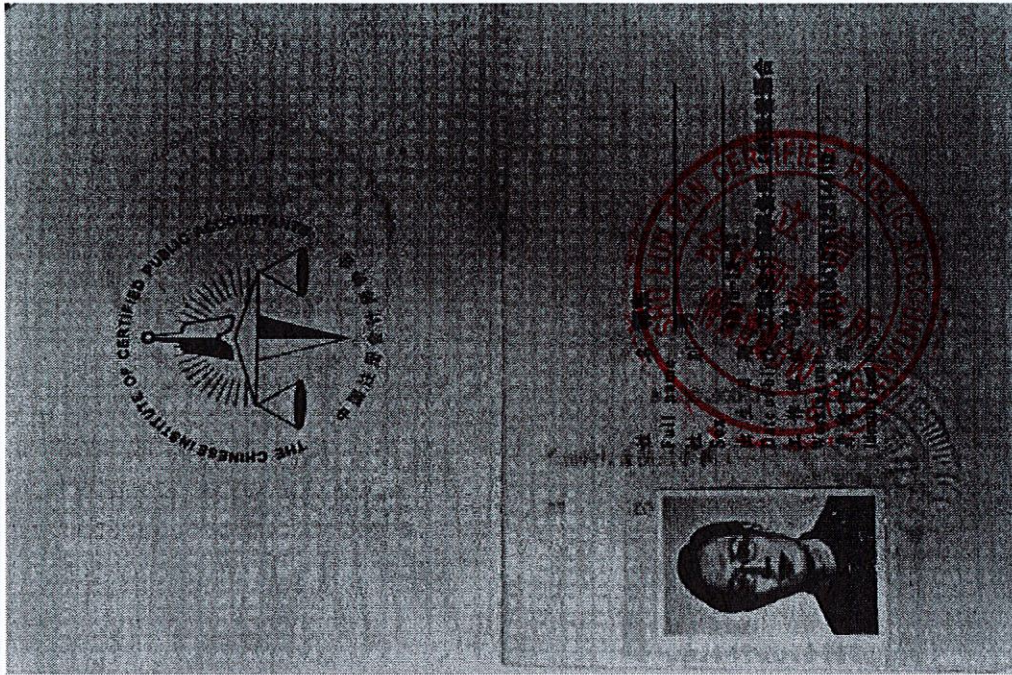
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

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

最新(310000060239)  
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

本证书继续有效，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

310000280906  
上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs, 2005

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2020年08月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

310000280906  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

310000280906  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

