

上海复旦复华科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

重要内容提示:

● 本次会计差错更正，将影响公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的营业成本、资产减值损失、存货、应付账款等科目金额。

一、本次会计政策变更概述

上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2022 年 4 月 28 日召开第十届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》（同意 9 票，弃权 0 票，反对 0 票），上述事项尚需提交股东大会审议。

公司于 2021 年度发现以下前期会计差错，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，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。本次会计差错更正，将影响公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的营业成本、资产减值损失、存货、应付账款等科目金额。

二、具体情况及对公司的影响

（一）更正原因

本公司复华园区海门园配套住宅项目（复华文苑）的工程审价已经完成，本

公司已就工程审价增量部分与工程承包单位达成一致意见，该项目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，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) 本次会计差错更正的具体情况及其影响

1. 本次会计差错更正事项对公司 2018 年年度财务报表的影响如下：

(1) 合并财务报表：

单位：元 币种：人民币

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
利润表项目：			
营业成本	457,715,696.55	6,285,671.59	464,001,368.14
资产负债表项目：			
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

主要财务指标：

主要财务指标	2018 年		2017 年	本期比上年同期增减 (%)
	调整前	调整后		
基本每股收益 (元/股)	0.062	0.053	0.062	-14.52
稀释每股收益 (元/股)	0.062	0.053	0.062	-14.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.034	0.025	0.033	-24.242
加权平均净资产收益率 (%)	3.723	3.185	3.840	减少 0.66 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.012	1.469	2.055	减少 0.586 个百分点

(2) 母公司财务报表

单位：元 币种：人民币

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

资产负债表项目：			
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

2. 本次前期会计差错更正事项对公司 2019 年年度财务报表的影响如下：

(1) 合并财务报表

单位：元 币种：人民币

项目	更正前	更正金额	更正后
利润表项目：			
营业成本	817,486,191.80	50,652,172.21	868,138,364.01
资产负债表项目：			
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

主要财务指标：

主要财务指标	2019 年		2018 年	本期比上年同期增减 (%)
	调整前	调整后		
基本每股收益 (元/股)	0.081	0.007	0.053	-86.79
稀释每股收益 (元/股)	0.081	0.007	0.053	-86.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.017	-0.057	0.025	-3.280
加权平均净资产收益率 (%)	4.776	0.430	3.185	减少 2.76 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.010	-3.441	1.469	减少 4.91 个百分点

(2) 母公司财务报表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
利润表项目：			
投资收益	42,704,696.74	-4,053,456.79	38,651,239.95
资产负债表项目：			
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

3. 本次前期会计差错更正事项对公司 2020 年年度财务报表的影响如下：

(1) 合并财务报表

单位：元 币种：人民币

项目	更正前	更正金额	更正后
利润表项目：			
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
资产负债表项目：			
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

主要财务指标：

主要财务指标	2020 年		2019 年	本期比上年同期增 减 (%)
	更正前	更正后		
基本每股收益 (元/股)	-0.082	-0.087	0.007	不适用
稀释每股收益 (元/股)	-0.082	-0.087	0.007	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.079	-0.085	-0.057	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	-4.886	-5.504	0.43	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.746	-5.356	-3.441	不适用

(2) 母公司财务报表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
利润表项目：			
投资收益	46,210,349.95	-306,043.64	45,904,306.31
资产负债表项目：			
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

三、董事会关于会计政策变更的意见

董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、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，更正后的财务数据及财务报表能够更真实、全面、客观地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和全体股东利益的情形，同意本次前期会计差错更正事项。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：本次前期会计差错更正及追溯调整是合理的，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够真实、准确地反映公司的经营成果和财务状况，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。董事会关于该次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，追溯调整过程合法合规。同意本次会计差错更正事项。

五、监事会意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正符合财政部、证监会、上海证券交易所等有关规定，更正后的财务数据及财务报表有利于更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次会计差错更正事项。

六、备查文件

- (一) 上海复旦复华科技股份有限公司第十届董事会第十二次会议决议；
- (二) 上海复旦复华科技股份有限公司第十届监事会第六次会议决议；
- (三) 上海复旦复华科技股份有限公司第十届董事会关于前期会计差错更正及追溯调整说明；
- (四) 上海复旦复华科技股份有限公司第十届监事会关于前期会计差错更正及追溯调整说明；

(五)上海复旦复华科技股份有限公司独立董事关于第十届董事会第十二次会议相关事项的独立意见；

特此公告。

上海复旦复华科技股份有限公司董事会
2022年4月30日