

# 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 的补充公告

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:

●本次会计差错更正及追溯调整后，公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度主要财务指标变动如下：（1）2018 年度：总资产调增 150,308,445.75 元，负债合计调增 156,594,117.34 元，归属于上市公司股东的净资产调减 6,285,671.59 元，归属于上市公司股东的净利润调减 6,285,671.59 元；（2）2019 年度：总资产调增 62,332,733.54 元，负债合计调增 119,270,577.34 元，归属于上市公司股东的净资产调减 56,937,843.80 元，归属于上市公司股东的净利润调减 50,652,172.21 元。（3）2020 年度：总资产调增 38,402,213.92 元，负债合计调增 99,164,392.35 元，归属于上市公司股东的净资产调减 60,762,178.43 元，归属于上市公司股东的净利润调减 3,824,334.63 元。本次会计差错更正事项分别影响 2018 年度至 2020 年度合并资产负债表、合并利润表。

## 一、本次前期会计差错更正及追溯调整补充事项的概述

1、上海复旦复华科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2022 年 4 月 28 日召开了第十届董事会第十二次会议和第十届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。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，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，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，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。公司于 2022 年 4

月 30 日披露的《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》（公告编号：临 2022-015），经自查，现就该公告内容进行补充披露。

2、因会计差错更正及追溯调整，公司 2019 年扣除非经常性损益的净利润由盈利转为亏损。根据《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》的规定，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了更正后的《上海复旦复华科技股份有限公司 2019 年度审计报告及财务报表》和《关于对上海复旦复华科技股份有限公司 2019 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》，详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。上述审计报告已经公司第十届董事会第十四次会议和第十届监事会第七次会议审议通过。

## 二、对相关年度财务数据的补充

（一）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	调整前报表	调整影响额	调整后报表
利润表：			
营业总成本	967,078,196.35	6,285,671.59	973,363,867.94
营业成本	457,715,696.55	6,285,671.59	464,001,368.14
资产减值损失	1,236,588.72	-	1,236,588.72
营业利润	63,035,674.60	-6,285,671.59	56,750,003.01
利润总额	65,223,729.48	-6,285,671.59	58,938,057.89
净利润	49,551,395.27	-6,285,671.59	43,265,723.68
归属于母公司的净利润	42,785,647.32	-6,285,671.59	36,499,975.73
综合收益总额	53,560,542.91	-6,285,671.59	47,274,871.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,794,794.96	-6,285,671.59	40,509,123.37
资产负债表：			
存货	1,087,332,684.99	150,308,445.75	1,237,641,130.74
流动资产	1,655,127,328.66	150,308,445.75	1,805,435,774.41
资产总计	2,604,007,322.82	150,308,445.75	2,754,315,768.57

应付账款	178,358,261.50	156,594,117.34	334,952,378.84
流动负债	1,208,925,058.05	156,594,117.34	1,365,519,175.39
负债合计	1,378,513,635.19	156,594,117.34	1,535,107,752.53
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
归属于母公司的所有者权益	1,147,434,249.54	-6,285,671.59	1,141,148,577.95
所有者权益合计	1,225,493,687.63	-6,285,671.59	1,219,208,016.04
负债和所有者权益总计	2,604,007,322.82	150,308,445.75	2,754,315,768.57

主要会计数据:

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2018年		2017年	本期比上年同期增减(%)
	调整前	调整后		
归属于上市公司股东的净利润	42,785,647.32	36,499,975.73	42,475,003.05	-14.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,116,111.42	16,830,439.83	22,730,955.80	-25.96
归属于上市公司股东的净资产	1,147,434,249.54	1,141,148,577.95	1,118,606,425.82	2.02
总资产	2,604,007,322.82	2,754,315,768.57	2,397,427,347.58	14.89

主要财务指标:

单位: 元 币种: 人民币

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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,149,452.20	-503,012.95	-2,652,465.15
营业利润（亏损以“-”号填列）	21,205,883.75	-503,012.95	20,702,870.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,167,232.93	-503,012.95	20,664,219.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,016,586.64	-503,012.95	20,513,573.69
资产负债表项目：			
长期股权投资	421,718,388.79	-503,012.95	421,215,375.84
非流动资产合计	423,786,372.81	-503,012.95	423,283,359.86
资产总计	1,309,229,274.81	-503,012.95	1,308,726,261.86
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
归属于母公司所有者权益合计	895,923,762.53	-503,012.95	895,420,749.58
所有者权益（或股东权益）合计	895,923,762.53	-503,012.95	895,420,749.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,309,229,274.81	-503,012.95	1,308,726,261.86

（二）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	调整前报表	调整影响额	调整后报表
利润表：			
营业总成本	1,339,995,224.55	50,652,172.21	1,390,647,396.76
营业成本	817,486,191.80	50,652,172.21	868,138,364.01
资产减值损失	-19,623,159.84	-	-19,623,159.84
营业利润	54,578,034.00	-50,652,172.21	3,925,861.79
利润总额	84,075,430.01	-50,652,172.21	33,423,257.80
净利润	61,175,502.02	-50,652,172.21	10,523,329.81
归属于母公司的净利润	55,511,382.91	-50,652,172.21	4,859,210.70
综合收益总额	64,033,528.31	-50,652,172.21	13,381,356.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,361,109.20	-50,652,172.21	7,708,936.99
资产负债表：			
存货	776,633,906.75	62,332,733.54	838,966,640.29

流动资产	1,256,309,333.10	62,332,733.54	1,318,642,066.64
资产总计	2,167,378,109.23	62,332,733.54	2,229,710,842.77
应付账款	151,320,636.10	119,270,577.34	270,591,213.44
流动负债	758,837,504.39	119,270,577.34	878,108,081.73
负债合计	905,397,867.93	119,270,577.34	1,024,668,445.27
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
归属于母公司的所有者权益	1,183,030,827.75	-56,937,843.80	1,126,092,983.95
所有者权益合计	1,261,980,241.30	-56,937,843.80	1,205,042,397.50
负债和所有者权益总计	2,167,378,109.23	62,332,733.54	2,229,710,842.77

主要会计数据:

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2019年		2018年	本期比上年同期增减(%)
	调整前	调整后		
归属于上市公司股东的净利润	55,511,382.91	4,859,210.70	36,499,975.73	-86.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,742,422.86	-38,909,749.35	16,830,439.83	-331.19
归属于上市公司股东的净资产	1,183,030,827.75	1,126,092,983.95	1,141,148,577.95	-1.32
总资产	2,167,378,109.23	2,229,710,842.77	2,754,315,768.57	-19.05

主要财务指标:

单位: 元 币种: 人民币

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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	622,797.64	-4,053,456.79	-3,430,659.15
营业利润（亏损以“-”号填列）	19,785,609.23	-4,053,456.79	15,732,152.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,012,283.46	-4,053,456.79	44,958,826.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,054,785.93	-4,053,456.79	45,001,329.14
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
非流动资产合计	425,026,682.98	-4,556,469.74	420,470,213.24
资产总计	1,319,458,352.66	-4,556,469.74	1,314,901,882.92
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
归属于母公司所有者权益合计	926,367,420.80	-4,556,469.74	921,810,951.06
所有者权益（或股东权益）合计	926,367,420.80	-4,556,469.74	921,810,951.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,319,458,352.66	-4,556,469.74	1,314,901,882.92

（三）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	调整前报表	调整影响额	调整后报表
利润表：			
营业总成本	897,901,830.09	2,592,043.17	900,493,873.26
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
营业利润	-22,922,464.37	-3,824,334.63	-26,746,799.00
利润总额	-36,440,283.87	-3,824,334.63	-40,264,618.50
净利润	-50,965,824.56	-3,824,334.63	-54,790,159.19
归属于母公司的净利润	-55,832,784.27	-3,824,334.63	-59,657,118.90
综合收益总额	-57,294,461.93	-3,824,334.63	-61,118,796.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-62,124,221.64	-3,824,334.63	-65,948,556.27
资产负债表：			
存货	745,738,202.95	38,402,213.92	784,140,416.87
流动资产	1,211,994,571.86	38,402,213.92	1,250,396,785.78

资产总计	2,052,804,799.09	38,402,213.92	2,091,207,013.01
应付账款	126,066,020.78	99,164,392.35	225,230,413.13
流动负债	726,295,522.44	99,164,392.35	825,459,914.79
负债合计	872,053,692.47	99,164,392.35	971,218,084.82
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
归属于母公司的所有者权益	1,102,419,381.84	-60,762,178.43	1,041,657,203.41
所有者权益合计	1,180,751,106.62	-60,762,178.43	1,119,988,928.19
负债和所有者权益总计	2,052,804,799.09	38,402,213.92	2,091,207,013.01

主要会计数据:

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2020年		2019年	本期比上年同期增减(%)
	调整前	调整后		
归属于上市公司股东的净利润	-55,832,784.27	-59,657,118.90	4,859,210.70	-1327.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-54,230,881.34	-58,055,215.97	-38,909,749.35	不适用
归属于上市公司股东的净资产	1,102,419,381.84	1,041,657,203.41	1,126,092,983.95	-7.50
总资产	2,052,804,799.09	2,091,207,013.01	2,229,710,842.77	-6.21

主要财务指标:

单位: 元

币种: 人民币

主要财务指标	2020年		2019年	本期比上年同期增减(%)
	调整前	调整后		
基本每股收益(元/股)	-0.082	-0.087	0.007	-1342.86%
稀释每股收益(元/股)	-0.082	-0.087	0.007	-1342.86%
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	减少5.934个百分点
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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,816,686.39	-306,043.64	-3,122,730.03
营业利润（亏损以“-”号填列）	24,340,832.69	-306,043.64	24,034,789.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,316,276.72	-306,043.64	24,010,233.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,170,649.67	-306,043.64	23,864,606.03
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
非流动资产合计	442,128,931.73	-4,862,513.38	437,266,418.35
资产总计	1,380,016,306.01	-4,862,513.38	1,375,153,792.63
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
归属于母公司所有者权益合计	931,915,846.20	-4,862,513.38	927,053,332.82
所有者权益（或股东权益）合计	931,915,846.20	-4,862,513.38	927,053,332.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,380,016,306.01	-4,862,513.38	1,375,153,792.63

### 三、公司履行的决策程序

#### （一）董事会会议的召开、审议和表决情况

公司于2022年6月27日召开第十届董事会第十四次会议，会议审议了《关于前期会计差错更正及追溯调整的补充议案》，以9票同意，0票反对，0票弃权，通过了上述议案。

#### （二）董事会意见

董事会认为：本次前期会计差错更正及追溯调整符合《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及追溯调整事项。

#### （三）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。同意本次前期会计差错更正及追溯调整。

#### （四）监事会意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正及追溯调整符合财政部、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及追溯调整事项。

### 四、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十四次会议决议；

（二）上海复旦复华科技股份有限公司第十届监事会第七次会议决议；

（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的说明；

（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的说明；

（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十四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6月28日