

上海复旦复华科技股份有限公司

出具保留意见审计报告的专项说明

二〇二二年度



关于对上海复旦复华科技股份有限公司
2022 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[2023]第 ZA12918 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”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 27 日出具了信会师报字(2023)第 ZA12914 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（2023 年 2 月修订）》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：

由于未能取得与复旦复华全资子公司海门复华房地产发展有限公司(海门房地产)开发的复华园区海门园配套住宅项目(复华文苑)相关的 2021 年末未付工程款项函证的回函，也未能实施其他替代程序，我们对复旦复华 2021 年度财务报表发表了保留意见。在执行 2022 年度审计过程中，我们再次向复华文苑工程承包单位寄发询证函，仍未收到回函，也未能实施其他替代程序。如财务报表附注十三（二）

2、4、5 所述，复旦复华和海门房地产涉及与复华文苑工程承包单位有关的未决诉讼和仲裁共 3 起，标的金额包括本金 7,500 万元和利息 4,174.57 万元。我们未能从诉讼和仲裁的其他当事人处取得相关的充分信息和资料。

由于上述情况，我们无法就复旦复华和海门房地产与复华文苑工程承包单位的往来余额获取充分、适当的审计证据，无法确定上述事项对复旦复华财务报表可能产生的影响。

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。

我们针对海门房地产与复华文苑相关的未付工程款项再次实施了函证程序，仍未取得工程承包单位的回函，也未能实施其他替代程序。2022 年，复旦复华和海门房地产涉及 3 起与复华文苑工程承包单位有关的诉讼和仲裁，标的金额包括本金 7,500 万元和利息 4,174.57 万元。截至本审计报告日，这些诉讼和仲裁尚未判决或裁决。我们未能从诉讼和仲裁的其他当事人处取得相关的充分信息和资料。

综合上述情况，我们无法就复旦复华和海门房地产与复华文苑工程承包单位的往来余额获取充分、适当的审计证据，相关事项对复旦复华财务报表可能产生的影响重大。因此，我们对复旦复华 2022 年度财务报表发表了保留意见。

上述保留意见涉及事项对复旦复华 2022 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少数财务报表项目相关，不构成财务报表的主要组成部分，不会改变复旦复华 2022 年度的盈亏状况、不会导致复旦复华 2022 年度财务数据触及财务类退市指标，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 2022 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，并说明考虑影响金额后公司盈亏性质是否发生变化

由于我们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 2022 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 2022 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：395 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 2022 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



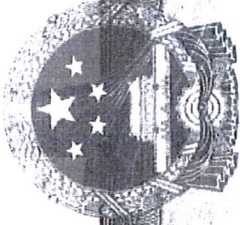
中国注册会计师：

郭东



中国·上海

二〇二三年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体信息、
登记备案信息、
扫码了解更多市场主体
监管信息应用服务。



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; 信息系统集成服务; 信息技术服务; 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】

出资额 人民币15,500,000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用, 其他无效



登记机关

2023年01月12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》。

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(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61号四楼

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)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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:
No. of Certificate

310000060239

批准注册协会:
Authorizing Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1996年 12月 31日



原号(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



原号(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

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



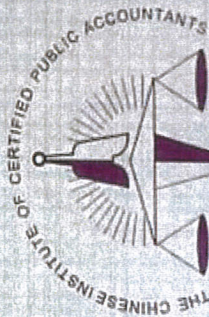
重新年检二维码

年 月 日
y m d

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.

年 月 日
y m d



中国注册会计师协会

仅供出报告使用,其他无效

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



男 立信
1996-12-31
立信会计师事务所
立信会计师事务所
3101111966401030411



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.



310000280906

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
2005 03 22
发证日期:
Date of Issuance
年 月 日
年 月 日

5

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.

年 月 日

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.



年 月 日

10



中国注册会计师协会

仅供出报告使用,其他无效



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男
1976-12-31
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

