

证券代码：870024

证券简称：匡宇科技

主办券商：广发证券

## 上海匡宇科技股份有限公司

### 2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

#### 一、 基本情况

上海匡宇科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《上海匡宇科技股份有限公司 2017 年年度报告》（公告编号：2018-018）。

因公司前期会计差错更正及会计政策变更，公司就变更事项对《上海匡宇科技股份有限公司 2017 年年度报告》中的部分内容作出了更新并披露。修改内容用“楷体加粗”表示。

#### 二、 更正的具体内容

##### （一）“重要风险提示表”

##### 1、“一、应收账款坏账的风险”

更正前：

报告期内,公司应收账款余额因销售规模的扩大而随之增加。2015 年末、2016 年末、2017 年末余额分别为 2,824.92 万元、4,488.83 万元和 5,424.84 万元,占同期资产总额的比例分别为 44.31%、39.55%和 25.20%。除单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款外,报告期末公司应收账款账龄结构良好,账龄一年以内的应收账款占比 86.12%,发生坏账的风险较小,但公司应收账款占资产总额比重较高,一旦发生大额坏账,将对公司经营产生不利影响。

若未来光伏行业环境再度陷入低迷进而导致公司的主要客户退出市场或破产,将对公司的应收账款回收产生较大的影响。

更正后：

报告期内,公司应收账款余额因销售规模的扩大而随之增加。2015 年末、2016 年末、2017 年末余额分别为 2,824.92 万元、4,488.83 万元和 5,424.84 万元,占同期资产总额的比例分别为 44.31%、**40.36%**和 **25.47%**。除单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款外,报告期

末公司应收账款账龄结构良好,账龄一年以内的应收账款占比 86.12%,发生坏账的风险较小,但公司应收账款占资产总额比重较高,一旦发生大额坏账,将对公司经营产生不利影响。

若未来光伏行业环境再度陷入低迷进而导致公司的主要客户退出市场或破产,将对公司的应收账款回收产生较大的影响。

## 2、“四、存货余额较大的风险”

更正前：

报告期末,公司存货账面价值为 1,513.97 万元,存货规模较大,占资产总额的比重为 7.03%。随着公司生产规模和存货规模的扩大,公司若不能加强生产计划管理及存货管理,则存在存货余额较大给公司生产经营带来负面影响的风险。

更正后：

报告期末,公司存货账面价值为 1,513.97 万元,存货规模较大,占资产总额的比重为 7.11%。随着公司生产规模和存货规模的扩大,公司若不能加强生产计划管理及存货管理,则存在存货余额较大给公司生产经营带来负面影响的风险。

## (二) “第三节 会计数据和财务指标摘要”

### 1、“一、盈利能力”

更正前：

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 314,858,907.29 | 245,966,903.78 | 28.01%  |
| 毛利率%                                   | 19.29%         | 24.24%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 26,857,447.33  | 17,641,580.28  | 52.24%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 23,621,488.46  | 29,656,568.82  | -20.35% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 25.43%         | 24.74%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 22.37%         | 41.58%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 2.60           | 1.76           | 47.73%  |

更正后：

单位：元

|               | 本期             | 上年同期                 | 增减比例          |
|---------------|----------------|----------------------|---------------|
| 营业收入          | 314,858,907.29 | 245,966,903.78       | 28.01%        |
| 毛利率%          | 19.29%         | 24.24%               | -             |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,857,447.33  | <b>15,364,872.78</b> | <b>74.80%</b> |

|                                        |               |               |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 23,621,488.46 | 29,656,568.82 | -20.35%       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | <b>25.38%</b> | <b>21.89%</b> | -             |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | <b>22.32%</b> | <b>42.26%</b> | -             |
| 基本每股收益                                 | 2.60          | <b>1.54</b>   | <b>68.83%</b> |

## 2、“二、偿债能力”

更正前：

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 215,292,604.20 | 113,484,817.03 | 89.71%  |
| 负债总计            | 36,582,247.03  | 25,754,548.70  | 42.04%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 178,710,357.17 | 87,730,268.33  | 103.70% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 15.01          | 8.77           | 71.11%  |
| 资产负债率（母公司）      | 16.99%         | 22.69%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 16.99%         | 22.69%         | -       |
| 流动比率            | 5.16           | 3.27           | -       |
| 利息保障倍数          | 6.69           | 12.73          | -       |

更正后：

单位：元

|                 | 本期期末                  | 上年期末                  | 增减比例           |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 资产总计            | <b>213,015,896.70</b> | <b>111,208,109.53</b> | <b>91.55%</b>  |
| 负债总计            | 36,582,247.03         | 25,754,548.70         | 42.04%         |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | <b>176,433,649.67</b> | <b>85,453,560.83</b>  | <b>106.47%</b> |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | <b>14.82</b>          | <b>8.55</b>           | <b>73.43%</b>  |
| 资产负债率%（母公司）     | <b>17.17%</b>         | <b>23.16%</b>         | -              |
| 资产负债率%（合并）      | <b>17.17%</b>         | <b>23.16%</b>         | -              |
| 流动比率            | <b>5.10</b>           | 3.27                  | -              |
| 利息保障倍数          | 6.69                  | 12.73                 | -              |

## 3、“四、成长情况”

更正前：

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 89.71% | 78.00%  | -    |
| 营业收入增长率% | 28.01% | 149.26% | -    |
| 净利润增长率%  | 52.24% | 171.62% | -    |

更正后：

|          | 本期            | 上年同期           | 增减比例 |
|----------|---------------|----------------|------|
| 总资产增长率%  | <b>91.55%</b> | <b>74.43%</b>  | -    |
| 营业收入增长率% | 28.01%        | 149.26%        | -    |
| 净利润增长率%  | <b>74.80%</b> | <b>136.57%</b> | -    |

#### 4、“七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”

更正前：

☐适用 ☒不适用

更正后：

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 科目      | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------|----------------|----------------|--------------|-------|
|         | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 3,186,962.04   | 910,254.54     | -            | -     |
| 盈余公积    | 1,764,158.03   | 1,536,487.28   | -            | -     |
| 未分配利润   | 15,348,264.83  | 13,299,228.08  | -            | -     |
| 所得税费用   | 1,905,361.42   | 4,182,068.92   | -            | -     |
| 净利润     | 17,641,580.28  | 15,364,872.78  | -            | -     |
| 持续经营净利润 | 17,641,580.28  | 15,364,872.78  | -            | -     |
| 资产总计    | 113,484,817.03 | 111,208,109.53 | -            | -     |
| 所有者权益   | 87,730,268.33  | 85,453,560.83  | -            | -     |

注1：2016年11月30日，公司控股股东杨建平先生将其持有的上海道颂投资中心（有限合伙）（以下简称“道颂投资”）61.6735%出资份额转让给崔方明等十名公司员工。“道颂投资”系公司参股股东，持有公司股份130万股，转让后受让员工通过持有“道颂投资”出资份额从而间接持有公司股份。2016年度出资份额公允价值与实际转让价差15,178,050.00元按以权益结算的股份支付费用计入本期损益及资本公积，确认递延所得税资产2,276,707.50元，同时所得税费用做纳税调增；2017年度公司汇算清缴时将该项费用申报扣除，同时冲销递延所得税资产。2018年11月2日，国家税务总局上海市浦东新区税务局对该事项认定为不能税前列支，要求企业补交企业所得税2,276,707.50元，同时缴纳滞纳金176,444.83元。

注2：财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

### （三）“第四节 管理层讨论与分析”

#### 1、“二、经营情况回顾”之“（一）经营计划”

更正前：

截至 2017 年末，公司拥有资产总额 215,292,604.20 元，同比增长 89.71%；负债总额 36,132,247.03 元，同比增长 42.04%；所有者权益 178,710,357.17 元，同比增长 103.70%。报告期内，公司实现营业收入 314,858,907.29 元，较去年同期增长了 28.01%；营业利润 29,946,825.52 元，较去年同期增长了 61.84%；归属于挂牌公司股东的净利润 26,857,447.33 元，较去年同期增长了 52.24%。

更正后：

截至 2017 年末，公司拥有资产总额 **213,015,896.70** 元，同比增长 **91.55%**；负债总额 36,132,247.03 元，同比增长 42.04%；所有者权益 **176,433,649.67** 元，同比增长 **106.47%**。报告期内，公司实现营业收入 314,858,907.29 元，较去年同期增长了 28.01%；营业利润 29,946,825.52 元，较去年同期增长了 61.84%；归属于挂牌公司股东的净利润 26,857,447.33 元，较去年同期增长了 **74.80%**。

#### 2、“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”

##### （1）“1. 资产负债结构分析”

更正前：

单位：元

| 项目     | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 84,096,358.83  | 39.06%  | 9,494,241.95   | 8.37%   | 785.76%         |
| 应收账款   | 47,212,196.02  | 21.93%  | 38,915,107.90  | 63.64%  | 21.32%          |
| 存货     | 15,139,723.16  | 7.03%   | 13,076,045.76  | 11.52%  | 15.78%          |
| 长期股权投资 | -              | -       | -              | -       | -               |
| 固定资产   | 23,909,440.18  | 11.11%  | 24,956,088.92  | 21.99%  | -4.19%          |
| 在建工程   | 1,212,470.09   | 0.56%   | -              | -       | -               |
| 短期借款   | 19,000,000.00  | 8.83%   | 11,700,000.00  | 10.31%  | 62.39%          |
| 长期借款   | -              | -       | -              | -       | -               |
| 应收票据   | 32,960,866.00  | 15.31%  | 22,051,439.12  | 19.43%  | 49.47%          |
| 资本公积   | 137,835,725.98 | 64.02%  | 60,617,845.47  | 53.41%  | 127.38%         |
| 未分配利润  | 24,519,967.43  | 11.39%  | 15,348,264.83  | 13.52%  | 59.76%          |
| 资产总计   | 215,292,604.20 | -       | 113,484,817.03 | -       | 89.71%          |

资产负债项目重大变动原因

.....

(4) 2017 年末未分配利润为 2,452.00 万元，较 2016 年末增加 59.76%。主要原因是：2017 年公司实现净利润 2,685.74 万元，本年度利润分配 1,500.00 万元。

更正后：

单位：元

| 项目     | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 84,096,358.83  | 39.48%  | 9,494,241.95   | 8.54%   | 785.76%         |
| 应收账款   | 47,212,196.02  | 22.16%  | 38,915,107.90  | 63.64%  | 21.32%          |
| 存货     | 15,139,723.16  | 7.11%   | 13,076,045.76  | 11.76%  | 15.78%          |
| 长期股权投资 | -              | -       | -              | -       | -               |
| 固定资产   | 23,909,440.18  | 11.22%  | 24,956,088.92  | 22.44%  | -4.19%          |
| 在建工程   | 1,212,470.09   | 0.57%   | -              | -       | -               |
| 短期借款   | 19,000,000.00  | 8.92%   | 11,700,000.00  | 10.52%  | 62.39%          |
| 长期借款   | -              | -       | -              | -       | -               |
| 应收票据   | 32,960,866.00  | 15.47%  | 22,051,439.12  | 19.83%  | 49.47%          |
| 资本公积   | 137,835,725.98 | 64.71%  | 60,617,845.47  | 54.51%  | 127.38%         |
| 未分配利润  | 22,470,930.68  | 10.55%  | 13,299,228.08  | 11.96%  | 68.96%          |
| 资产总计   | 213,015,896.70 | -       | 111,208,109.53 | -       | 91.55%          |

资产负债项目重大变动原因：

.....

(4) 2017 年末未分配利润为 2,247.09 万元，较 2016 年末增加 68.96%。主要原因是：2017 年公司实现净利润 2,685.74 万元，本年度利润分配 1,500.00 万元。

## (2) “2. 营业情况分析”之“(1) 利润构成”

更正前：

单位：元

| 项目   | 本期             |          | 上年同期           |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
|      | 金额             | 占营业收入的比重 | 金额             | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 314,858,907.29 | -        | 245,966,903.78 | -        | 28.01%        |
| 营业成本 | 254,112,609.89 | 80.71%   | 186,350,818.06 | 75.76%   | 36.36%        |
| 毛利率  | 19.29%         | -        | 24.24%         | -        | -             |
| 管理费用 | 24,724,762.14  | 7.85%    | 37,008,024.99  | 15.05%   | -33.19%       |
| 销售费用 | 2,468,214.57   | 0.78%    | 959,690.10     | 0.39%    | 157.19%       |
| 财务费用 | 5,455,319.44   | 1.73%    | 1,598,931.85   | 0.65%    | 241.19%       |

|       |               |       |               |       |          |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|----------|
| 营业利润  | 29,946,825.52 | 9.51% | 18,504,172.34 | 7.52% | 61.84%   |
| 营业外收入 | -             | -     | 1,092,769.36  | 0.44% | -100.00% |
| 营业外支出 | -             | -     | 50,000.00     | 0.02% | -100.00% |
| 净利润   | 26,857,447.33 | 8.53% | 17,641,580.28 | 7.17% | 52.24%   |

项目重大变动原因：

.....

(5) 2017 年净利润较 2016 年度同比增加 52.24%，主要原因是：①公司营业收入及成本均保持上升趋势，公司毛利略有增加。②2016 年公司确认 1,517.81 万元股份支付，今年无此项费用，导致期间费用有所减少。③公司获得 380.70 万元政府补助，其他收益实现较大增长。

更正后：

单位：元

| 项目    | 本期             |          | 上年同期                 |              | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|----------------|----------|----------------------|--------------|---------------|
|       | 金额             | 占营业收入的比重 | 金额                   | 占营业收入的比重     |               |
| 营业收入  | 314,858,907.29 | -        | 245,966,903.78       | -            | 28.01%        |
| 营业成本  | 254,112,609.89 | 80.71%   | 186,350,818.06       | 75.76%       | 36.36%        |
| 毛利率%  | 19.29%         | -        | 24.24%               | -            | -             |
| 管理费用  | 24,724,762.14  | 7.85%    | 37,008,024.99        | 15.05%       | -33.19%       |
| 销售费用  | 2,468,214.57   | 0.78%    | 959,690.10           | 0.39%        | 157.19%       |
| 财务费用  | 5,455,319.44   | 1.73%    | 1,598,931.85         | 0.65%        | 241.19%       |
| 营业利润  | 29,946,825.52  | 9.51%    | 18,504,172.34        | 7.52%        | 61.84%        |
| 营业外收入 | -              | -        | 1,092,769.36         | 0.44%        | -100.00%      |
| 营业外支出 | -              | -        | 50,000.00            | 0.02%        | -100.00%      |
| 净利润   | 26,857,447.33  | 8.53%    | <b>15,364,872.78</b> | <b>6.25%</b> | <b>74.80%</b> |

项目重大变动原因：

.....

(5) 2017 年净利润较 2016 年度同比增加 **74.80%**，主要原因是：①公司营业收入及成本均保持上升趋势，公司毛利略有增加。②2016 年公司确认 1,517.81 万元股份支付，今年无此项费用，导致期间费用有所减少。③公司获得 380.70 万元政府补助，其他收益实现较大增长。

### 3、“二、经营情况回顾”之“（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

更正后增加：

会计差错更正：

2016年11月30日，公司控股股东杨建平先生将其持有的上海道颂投资中心（有限合伙）（以下简称“道颂投资”）61.6735%出资份额转让给崔方明等十名公司员工。

“道颂投资”系公司参股股东，持有公司股份130万股，转让后受让员工通过持有“道颂投资”出资份额从而间接持有公司股份。2016年度出资份额公允价值与实际转让价差15,178,050.00元按以权益结算的股份支付费用计入本期损益及资本公积，确认递延所得税资产2,276,707.50元，同时所得税费用做纳税调增；2017年度公司汇算清缴时将该项费用申报扣除，同时冲销递延所得税资产。2018年11月2日，国家税务总局上海市浦东新区税务局对该事项认定为不能税前列支，要求企业补交企业所得税2,276,707.50元，同时缴纳滞纳金176,444.83元。

上述事项属于会计差错更正，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》的相关规定，本公司按照追溯重述法对上述会计差错进行更正。

追溯重述前后受影响的资产负债表及利润表项目对比如下

| 项目      | 2016年12月31日（2016年度） |               |               |
|---------|---------------------|---------------|---------------|
|         | 追溯重述前               | 差错更正金额        | 追溯重述后         |
| 递延所得税资产 | 3,186,962.04        | -2,276,707.50 | 910,254.54    |
| 盈余公积    | 1,764,158.03        | -227,670.75   | 1,536,487.28  |
| 未分配利润   | 15,348,264.83       | -2,049,036.75 | 13,299,228.08 |
| 所得税费用   | 1,905,361.42        | 2,276,707.50  | 4,182,068.92  |
| 净利润     | 17,641,580.28       | -2,276,707.50 | 15,364,872.78 |

| 项目     | 2017年12月31日（2017年度） |               |               |
|--------|---------------------|---------------|---------------|
|        | 追溯重述前               | 差错更正金额        | 追溯重述后         |
| 其他流动资产 | 3,184,711.38        | -2,276,707.50 | 908,003.88    |
| 盈余公积   | 4,449,902.76        | -227,670.75   | 4,222,232.01  |
| 未分配利润  | 24,519,967.43       | -2,049,036.75 | 22,470,930.68 |

本次会计差错更正经第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议审议通过，尚需提交2018年年度股东大会审议。

#### 4、“五、风险因素”之“（一）持续到本年度的风险因素”

##### （1）“1、应收账款坏账的风险”

更正前：

报告期内,公司应收账款余额因销售规模的扩大而随之增加。2015 年末、2016 年末、2017 年末余额分别为 2,824.92 万元、4,488.83 万元和 5,424.84 万元,占同期资产总额的比例分别为 44.31%、39.55%和 25.20%。除单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款外,报告期末公司应收账款账龄结构良好,账龄一年以内的应收账款占比 86.12%,发生坏账的风险较小,但公司应收账款占资产总额比重较高,一旦发生大额坏账,将对公司经营产生不利影响。

.....

更正后：

报告期内,公司应收账款余额因销售规模的扩大而随之增加。2015 年末、2016 年末、2017 年末余额分别为 2,824.92 万元、4,488.83 万元和 5,424.84 万元,占同期资产总额的比例分别为 44.31%、**40.36%**和 **25.47%**。除单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款外,报告期末公司应收账款账龄结构良好,账龄一年以内的应收账款占比 86.12%,发生坏账的风险较小,但公司应收账款占资产总额比重较高,一旦发生大额坏账,将对公司经营产生不利影响。

.....

## (2) “4、存货余额较大的风险”

更正前：

报告期末,公司存货账面价值为 1,513.97 万元,存货规模较大,占资产总额的比重为 7.03%。随着公司生产规模和存货规模的扩大,公司若不能加强生产计划管理及存货管理,则存在存货余额较大给公司生产经营带来负面影响的风险。

.....

更正后：

报告期末,公司存货账面价值为 1,513.97 万元,存货规模较大,占资产总额的比重为 **7.11%**。随着公司生产规模和存货规模的扩大,公司若不能加强生产计划管理及存货管理,则存在存货余额较大给公司生产经营带来负面影响的风险。

.....

## (四) “第五节 重要事项”

### 1、“二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）”之“（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”

更正前：

单位：元

| 资产    | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因       |
|-------|--------|---------------|---------|------------|
| 房屋建筑物 | 抵押     | 5,733,021.53  | 2.66%   | 银行短期借款抵押担保 |
| 房屋建筑物 | 抵押     | 8,891,173.30  | 4.13%   | 银行短期借款抵押担保 |
| 总计    | -      | 14,624,194.83 | 6.79%   | -          |

更正后：

单位：元

| 资产    | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因       |
|-------|--------|---------------|---------|------------|
| 房屋建筑物 | 抵押     | 5,733,021.53  | 2.69%   | 银行短期借款抵押担保 |
| 房屋建筑物 | 抵押     | 8,891,173.30  | 4.17%   | 银行短期借款抵押担保 |
| 总计    | -      | 14,624,194.83 | 6.86%   | -          |

## （五）“第十节 公司治理及内部控制”之“二、 内部控制”

### 1、“（四）年度报告差错责任追究制度相关情况”

更正前：

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

更正后：

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## （六）“第十一节 财务报告”

更正后增加：

### 二、前期会计差错更正的专项说明

|            |                      |
|------------|----------------------|
| 专项说明编号     | 信会师函字[2019]第 ZF098 号 |
| 专项说明出具机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 专项说明出具机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼    |
| 专项说明日期     | 2019 年 4 月 19 日      |
| 注册会计师姓名    | 沈利刚、陶书成、乔鹏宇          |

## 关于上海匡宇科技股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

信会师函字[2019]第 ZF098 号

上海匡宇科技股份有限公司全体股东：

我们接受上海匡宇科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 19 日出具了标准无保留意见审计报告（信会师报字[2019]第 ZF10278

号)。

按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统的相关规定对会计政策、会计估计变更和前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是公司管理层的责任。

根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计变更及差错更正》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，我们出具了本专项说明。除了对公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好的理解公司 2018 年度前期会计政策、会计估计变更和前期差错更正情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

#### 一、前期会计差错更正的主要内容及对财务报表相关项目的影响

2016 年 11 月 30 日，公司控股股东杨建平先生将其持有的上海道颂投资中心（有限合伙）（以下简称“道颂投资”）61.6735% 出资份额转让给崔方明等十名公司员工。“道颂投资”系公司参股股东，持有公司股份 130 万股，转让后受让员工通过持有“道颂投资”出资份额从而间接持有公司股份。2016 年度出资份额公允价值与实际转让价差额 15,178,050.00 元按以权益结算的股份支付费用计入本期损益及资本公积，确认递延所得税资产 2,276,707.50 元，同时所得税费用做纳税调增；2017 年度公司汇算清缴时将该项费用申报扣除，同时冲销递延所得税资产。2018 年 11 月 2 日，国家税务总局上海市浦东新区税务局对该事项认定为不能税前列支，要求企业补交企业所得税 2,276,707.50 元，同时缴纳滞纳金 176,444.83 元。

上述事项属于会计差错更正，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》的相关规定，公司按照追溯重述法对上述会计差错进行更正。

追溯重述前后受影响的合并资产负债表及合并利润表项目对比如下：

| 项目      | 2016 年 12 月 31 日（2016 年度） |               |               |
|---------|---------------------------|---------------|---------------|
|         | 追溯重述前                     | 差错更正金额        | 追溯重述后         |
| 递延所得税资产 | 3,186,962.04              | -2,276,707.50 | 910,254.54    |
| 盈余公积    | 1,764,158.03              | -227,670.75   | 1,536,487.28  |
| 未分配利润   | 15,348,264.83             | -2,049,036.75 | 13,299,228.08 |
| 所得税费用   | 1,905,361.42              | 2,276,707.50  | 4,182,068.92  |
| 净利润     | 17,641,580.28             | -2,276,707.50 | 15,364,872.78 |

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日（2017 年度） |               |            |
|--------|---------------------------|---------------|------------|
|        | 追溯重述前                     | 差错更正金额        | 追溯重述后      |
| 其他流动资产 | 3,184,711.38              | -2,276,707.50 | 908,003.88 |

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日（2017 年度） |               |               |
|-------|---------------------------|---------------|---------------|
|       | 追溯重述前                     | 差错更正金额        | 追溯重述后         |
| 盈余公积  | 4,449,902.76              | -227,670.75   | 4,222,232.01  |
| 未分配利润 | 24,519,967.43             | -2,049,036.75 | 22,470,930.68 |

## 二、结论

我们认为，上海匡宇科技股份有限公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计变更及差错更正》的相关规定。

本次会计差错更正对公司 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日所有者权益，2016 年度及 2017 年度净利润影响较小，对公司 2016 年度及 2017 年度财务报表公允性不构成重大影响。此专项说明仅供公司向全国中小企业股份转让系统报送前期会计差错更正情况使用，不得用作其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈利刚

中国注册会计师：陶书成

中国注册会计师：乔鹏宇

中国·上海

二〇一九年四月十九日

## （七）“第十一节 财务报告”之“三、财务报表”

### 1、“（一）资产负债表”

更正前：

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------------|-------|---------------|--------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |               |              |
| 货币资金                   | 五、（一） | 84,096,358.83 | 9,494,241.95 |
| 结算备付金                  | -     | -             | -            |
| 拆出资金                   | -     | -             | -            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -     | -             | -            |
| 衍生金融资产                 | -     | -             | -            |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据           | 五、(二)  | 32,960,866.00         | 22,051,439.12         |
| 应收账款           | 五、(三)  | 47,212,196.02         | 38,915,107.90         |
| 预付款项           | 五、(四)  | 854,938.81            | 229,491.63            |
| 应收保费           | -      | -                     | -                     |
| 应收分保账款         | -      | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金      | -      | -                     | -                     |
| 应收利息           | -      | -                     | -                     |
| 应收股利           | -      | -                     | -                     |
| 其他应收款          | 五、(五)  | 3,049,231.75          | 221,354.05            |
| 买入返售金融资产       | -      | -                     | -                     |
| 存货             | 五、(六)  | 15,139,723.16         | 13,076,045.76         |
| 持有待售资产         | -      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产    | -      | -                     | -                     |
| 其他流动资产         | 五、(七)  | 3,184,711.38          | 135,995.35            |
| <b>流动资产合计</b>  | -      | <b>186,498,025.95</b> | <b>84,123,675.76</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        | -      | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产       | -      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资        | -      | -                     | -                     |
| 长期应收款          | -      | -                     | -                     |
| 长期股权投资         | -      | -                     | -                     |
| 投资性房地产         | -      | -                     | -                     |
| 固定资产           | 五、(八)  | 23,909,440.18         | 24,956,088.92         |
| 在建工程           | 五、(九)  | 1,212,470.09          | -                     |
| 工程物资           | -      | -                     | -                     |
| 固定资产清理         | -      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产        | -      | -                     | -                     |
| 油气资产           | -      | -                     | -                     |
| 无形资产           | 五、(十)  | 33,341.83             | 40,041.79             |
| 开发支出           | -      | -                     | -                     |
| 商誉             | -      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         | 五、(十一) | 1,325,978.48          | -                     |
| 递延所得税资产        | 五、(十二) | 1,166,950.66          | 3,186,962.04          |
| 其他非流动资产        | 五、(十三) | 1,146,397.01          | 1,178,048.52          |
| <b>非流动资产合计</b> | -      | <b>28,794,578.25</b>  | <b>29,361,141.27</b>  |
| <b>资产总计</b>    | -      | <b>215,292,604.20</b> | <b>113,484,817.03</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(十四) | 19,000,000.00         | 11,700,000.00         |
| 向中央银行借款        | -      | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放      | -      | -                     | -                     |
| 拆入资金           | -      | -                     | -                     |

|                        |         |                |               |
|------------------------|---------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -       | -              | -             |
| 衍生金融负债                 | -       | -              | -             |
| 应付票据                   | -       | -              | -             |
| 应付账款                   | 五、(十五)  | 9,397,737.17   | 8,611,792.44  |
| 预收款项                   | 五、(十六)  | 1,612,653.01   | -             |
| 卖出回购金融资产款              | -       | -              | -             |
| 应付手续费及佣金               | -       | -              | -             |
| 应付职工薪酬                 | 五、(十七)  | 4,005,307.97   | 3,258,134.16  |
| 应交税费                   | 五、(十八)  | 871,953.54     | 2,115,293.31  |
| 应付利息                   | -       | -              | -             |
| 应付股利                   | -       | -              | -             |
| 其他应付款                  | 五、(十九)  | 1,244,595.34   | 69,328.79     |
| 应付分保账款                 | -       | -              | -             |
| 保险合同准备金                | -       | -              | -             |
| 代理买卖证券款                | -       | -              | -             |
| 代理承销证券款                | -       | -              | -             |
| 持有待售负债                 | -       | -              | -             |
| 一年内到期的非流动负债            | -       | -              | -             |
| 其他流动负债                 | -       | -              | -             |
| <b>流动负债合计</b>          | -       | 36,132,247.03  | 25,754,548.70 |
| <b>非流动负债：</b>          |         |                |               |
| 长期借款                   | -       | -              | -             |
| 应付债券                   | -       | -              | -             |
| 其中：优先股                 | -       | -              | -             |
| 永续债                    | -       | -              | -             |
| 长期应付款                  | -       | -              | -             |
| 长期应付职工薪酬               | -       | -              | -             |
| 专项应付款                  | -       | -              | -             |
| 预计负债                   | -       | -              | -             |
| 递延收益                   | 五、(二十)  | 450,000.00     | -             |
| 递延所得税负债                | -       | -              | -             |
| 其他非流动负债                | -       | -              | -             |
| <b>非流动负债合计</b>         | -       | 450,000.00     | -             |
| <b>负债合计</b>            | -       | 36,582,247.03  | 25,754,548.70 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |         |                |               |
| 股本                     | 五、(二十一) | 11,904,761.00  | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                 | -       | -              | -             |
| 其中：优先股                 | -       | -              | -             |
| 永续债                    | -       | -              | -             |
| 资本公积                   | 五、(二十二) | 137,835,725.98 | 60,617,845.47 |
| 减：库存股                  | -       | -              | -             |
| 其他综合收益                 | -       | -              | -             |

|                   |         |                       |                       |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              | -       | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 五、(二十三) | 4,449,902.76          | 1,764,158.03          |
| 一般风险准备            | -       | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 五、(二十四) | 24,519,967.43         | 15,348,264.83         |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -       | 178,710,357.17        | 87,730,268.33         |
| 少数股东权益            | -       | -                     | -                     |
| <b>所有者权益总计</b>    | -       | <b>178,710,357.17</b> | <b>87,730,268.33</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -       | <b>215,292,604.20</b> | <b>113,484,817.03</b> |

更正后：

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                  | 期初余额          |
|------------------------|-------|-----------------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |               |
| 货币资金                   | 五、(一) | 84,096,358.83         | 9,494,241.95  |
| 结算备付金                  | -     | -                     | -             |
| 拆出资金                   | -     | -                     | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -     | -                     | -             |
| 衍生金融资产                 | -     | -                     | -             |
| 应收票据                   | 五、(二) | 32,960,866.00         | 22,051,439.12 |
| 应收账款                   | 五、(三) | 47,212,196.02         | 38,915,107.90 |
| 预付款项                   | 五、(四) | 854,938.81            | 229,491.63    |
| 应收保费                   | -     | -                     | -             |
| 应收分保账款                 | -     | -                     | -             |
| 应收分保合同准备金              | -     | -                     | -             |
| 应收利息                   | -     | -                     | -             |
| 应收股利                   | -     | -                     | -             |
| 其他应收款                  | 五、(五) | 3,049,231.75          | 221,354.05    |
| 买入返售金融资产               | -     | -                     | -             |
| 存货                     | 五、(六) | 15,139,723.16         | 13,076,045.76 |
| 持有待售资产                 | -     | -                     | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -     | -                     | -             |
| 其他流动资产                 | 五、(七) | <b>908,003.88</b>     | 135,995.35    |
| <b>流动资产合计</b>          | -     | <b>184,221,318.45</b> | 84,123,675.76 |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |               |
| 发放贷款及垫款                | -     | -                     | -             |
| 可供出售金融资产               | -     | -                     | -             |
| 持有至到期投资                | -     | -                     | -             |
| 长期应收款                  | -     | -                     | -             |
| 长期股权投资                 | -     | -                     | -             |
| 投资性房地产                 | -     | -                     | -             |
| 固定资产                   | 五、(八) | 23,909,440.18         | 24,956,088.92 |
| 在建工程                   | 五、(九) | 1,212,470.09          | -             |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 工程物资                   | -      | -                     | -                     |
| 固定资产清理                 | -      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                | -      | -                     | -                     |
| 油气资产                   | -      | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 五、(十)  | 33,341.83             | 40,041.79             |
| 开发支出                   | -      | -                     | -                     |
| 商誉                     | -      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | 五、(十一) | 1,325,978.48          | -                     |
| 递延所得税资产                | 五、(十二) | 1,166,950.66          | <b>910,254.54</b>     |
| 其他非流动资产                | 五、(十三) | 1,146,397.01          | 1,178,048.52          |
| <b>非流动资产合计</b>         | -      | 28,794,578.25         | <b>27,084,433.77</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -      | <b>213,015,896.70</b> | <b>111,208,109.53</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 五、(十四) | 19,000,000.00         | 11,700,000.00         |
| 向中央银行借款                | -      | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放              | -      | -                     | -                     |
| 拆入资金                   | -      | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -      | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 | -      | -                     | -                     |
| 应付票据                   | -      | -                     | -                     |
| 应付账款                   | 五、(十五) | 9,397,737.17          | 8,611,792.44          |
| 预收款项                   | 五、(十六) | 1,612,653.01          | -                     |
| 卖出回购金融资产款              | -      | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               | -      | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 五、(十七) | 4,005,307.97          | 3,258,134.16          |
| 应交税费                   | 五、(十八) | 871,953.54            | 2,115,293.31          |
| 应付利息                   | -      | -                     | -                     |
| 应付股利                   | -      | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | 五、(十九) | 1,244,595.34          | 69,328.79             |
| 应付分保账款                 | -      | -                     | -                     |
| 保险合同准备金                | -      | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款                | -      | -                     | -                     |
| 代理承销证券款                | -      | -                     | -                     |
| 持有待售负债                 | -      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            | -      | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 | -      | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          | -      | 36,132,247.03         | 25,754,548.70         |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                       |                       |
| 长期借款                   | -      | -                     | -                     |
| 应付债券                   | -      | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 | -      | -                     | -                     |
| 永续债                    | -      | -                     | -                     |

|                      |         |                |                |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 长期应付款                | -       | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬             | -       | -              | -              |
| 专项应付款                | -       | -              | -              |
| 预计负债                 | -       | -              | -              |
| 递延收益                 | 五、(二十)  | 450,000.00     | -              |
| 递延所得税负债              | -       | -              | -              |
| 其他非流动负债              | -       | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       | -       | 450,000.00     | -              |
| <b>负债合计</b>          | -       | 36,582,247.03  | 25,754,548.70  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                |                |
| 股本                   | 五、(二十一) | 11,904,761.00  | 10,000,000.00  |
| 其他权益工具               | -       | -              | -              |
| 其中：优先股               | -       | -              | -              |
| 永续债                  | -       | -              | -              |
| 资本公积                 | 五、(二十二) | 137,835,725.98 | 60,617,845.47  |
| 减：库存股                | -       | -              | -              |
| 其他综合收益               | -       | -              | -              |
| 专项储备                 | -       | -              | -              |
| 盈余公积                 | 五、(二十三) | 4,222,232.01   | 1,536,487.28   |
| 一般风险准备               | -       | -              | -              |
| 未分配利润                | 五、(二十四) | 22,470,930.68  | 13,299,228.08  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -       | 176,433,649.67 | 85,453,560.83  |
| 少数股东权益               | -       | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>       | -       | 176,433,649.67 | 85,453,560.83  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -       | 213,015,896.70 | 111,208,109.53 |

## 2、“(二) 利润表”

更正前：

单位：元

| 项目             | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | -       | 314,858,907.29 | 245,966,903.78 |
| 其中：营业收入        | 五、(二十五) | 314,858,907.29 | 245,966,903.78 |
| 利息收入           | -       | -              | -              |
| 已赚保费           | -       | -              | -              |
| 手续费及佣金收入       | -       | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b> | -       | 288,719,092.21 | 227,462,731.44 |
| 其中：营业成本        | 五、(二十五) | 254,112,609.89 | 186,350,818.06 |
| 利息支出           | -       | -              | -              |
| 手续费及佣金支出       | -       | -              | -              |
| 退保金            | -       | -              | -              |

|                                 |         |               |               |
|---------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 赔付支出净额                          | -       | -             | -             |
| 提取保险合同准备金<br>净额                 | -       | -             | -             |
| 保单红利支出                          | -       | -             | -             |
| 分保费用                            | -       | -             | -             |
| 税金及附加                           | 五、(二十六) | 696,878.75    | 520,946.00    |
| 销售费用                            | 五、(二十七) | 2,468,214.57  | 959,690.10    |
| 管理费用                            | 五、(二十八) | 24,724,762.14 | 37,008,024.99 |
| 财务费用                            | 五、(二十九) | 5,455,319.44  | 1,598,931.85  |
| 资产减值损失                          | 五、(三十)  | 1,261,307.42  | 1,024,320.44  |
| 加：公允价值变动收益（损失<br>以“-”号填列）       | -       | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”<br>号填列）             | -       | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合<br>营企业的投资收益          | -       | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号<br>填列）             | -       | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以<br>“-”号填列）           | -       | -             | -             |
| 其他收益                            | 五、(三十一) | 3,807,010.44  | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”<br/>号填列）</b>   | -       | 29,946,825.52 | 18,504,172.34 |
| 加：营业外收入                         | 五、(三十二) | -             | 1,092,769.36  |
| 减：营业外支出                         | 五、(三十三) | -             | 50,000.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以<br/>“-”号填列）</b> | -       | 29,946,825.52 | 19,546,941.70 |
| 减：所得税费用                         | 五、(三十四) | 3,089,378.19  | 1,905,361.42  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”<br/>号填列）</b>   | -       | 26,857,447.33 | 17,641,580.28 |
| 其中：被合并方在合并前实现<br>的净利润           | -       | -             | -             |
| （一）按经营持续性分类：                    |         | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润                      | -       | 26,857,447.33 | 17,641,580.28 |
| 2. 终止经营净利润                      | -       | -             | -             |
| （二）按所有权归属分类：                    | -       | -             | -             |
| 少数股东损益                          | -       | -             | -             |
| 归属于母公司所有者的净利<br>润               | -       | 26,857,447.33 | 17,641,580.28 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>            | -       | -             | -             |
| 归属母公司所有者的其他综<br>合收益的税后净额        | -       | -             | -             |
| （一）以后不能重分类进损益                   | -       | -             | -             |

|                                     |        |               |               |
|-------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 的其他综合收益                             |        |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -      | -             | -             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -      | -             | -             |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | -      | -             | -             |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -      | -             | -             |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -      | -             | -             |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -      | -             | -             |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -      | -             | -             |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -      | -             | -             |
| 6. 其他                               | -      | -             | -             |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额                  | -      | -             | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | -      | 26,857,447.33 | 17,641,580.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | -      | 26,857,447.33 | 17,641,580.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | -      | -             | -             |
| <b>八、每股收益：</b>                      |        |               |               |
| (一) 基本每股收益                          | 十三、(二) | 2.60          | 1.76          |
| (二) 稀释每股收益                          | 十三、(二) | 2.60          | 1.76          |

更正后：

单位：元

| 项目             | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | -       | 314,858,907.29 | 245,966,903.78 |
| 其中：营业收入        | 五、(二十五) | 314,858,907.29 | 245,966,903.78 |
| 利息收入           | -       | -              | -              |
| 已赚保费           | -       | -              | -              |
| 手续费及佣金收入       | -       | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b> | -       | 288,719,092.21 | 227,462,731.44 |
| 其中：营业成本        | 五、(二十五) | 254,112,609.89 | 186,350,818.06 |
| 利息支出           | -       | -              | -              |
| 手续费及佣金支出       | -       | -              | -              |
| 退保金            | -       | -              | -              |

|                            |         |               |                      |
|----------------------------|---------|---------------|----------------------|
| 赔付支出净额                     | -       | -             | -                    |
| 提取保险合同准备金净额                | -       | -             | -                    |
| 保单红利支出                     | -       | -             | -                    |
| 分保费用                       | -       | -             | -                    |
| 税金及附加                      | 五、(二十六) | 696,878.75    | 520,946.00           |
| 销售费用                       | 五、(二十七) | 2,468,214.57  | 959,690.10           |
| 管理费用                       | 五、(二十八) | 24,724,762.14 | 37,008,024.99        |
| 财务费用                       | 五、(二十九) | 5,455,319.44  | 1,598,931.85         |
| 资产减值损失                     | 五、(三十)  | 1,261,307.42  | 1,024,320.44         |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      | -       | -             | -                    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | -       | -             | -                    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -       | -             | -                    |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            | -       | -             | -                    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          | -       | -             | -                    |
| 其他收益                       | 五、(三十一) | 3,807,101.44  | -                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   | -       | 29,946,825.52 | 18,504,172.34        |
| 加：营业外收入                    | 五、(三十二) | -             | 1,092,769.36         |
| 减：营业外支出                    | 五、(三十三) | -             | 50,000.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> | -       | 29,946,825.52 | 19,546,941.70        |
| 减：所得税费用                    | 五、(三十四) | 3,089,378.19  | <b>4,182,068.92</b>  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   | -       | 26,857,447.33 | <b>15,364,872.78</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -       | -             | -                    |
| (一)按经营持续性分类：               | -       | -             | -                    |
| 1.持续经营净利润                  | -       | 26,857,447.33 | <b>15,364,872.78</b> |
| 2.终止经营净利润                  | -       | -             | -                    |
| (二)按所有权归属分类：               | -       | -             | -                    |
| 1.少数股东损益                   | -       | -             | -                    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            | -       | 26,857,447.33 | <b>15,364,872.78</b> |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | -       | -             | -                    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | -       | -             | -                    |
| (一)以后不能重分类进损益的             | -       | -             | -                    |

|                                     |        |               |                      |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------------|
| 其他综合收益                              |        |               |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -      | -             | -                    |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -      | -             | -                    |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | -      | -             | -                    |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -      | -             | -                    |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -      | -             | -                    |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -      | -             | -                    |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -      | -             | -                    |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -      | -             | -                    |
| 6. 其他                               | -      | -             | -                    |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 | -      | -             | -                    |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | -      | 26,857,447.33 | <b>15,364,872.78</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | -      | 26,857,447.33 | <b>15,364,872.78</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | -      | -             | -                    |
| <b>八、每股收益：</b>                      | -      | -             | -                    |
| (一) 基本每股收益                          | 十三、(二) | 2.60          | <b>1.54</b>          |
| (二) 稀释每股收益                          | 十三、(二) | 2.60          | <b>1.54</b>          |

## 3、“(四) 股东权益变动表”

更正前：

单位：元

| 项目                        | 本期            |         |         |    |               |           |            |          |              |            |               |            |               |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |               |           |            |          |              |            |               | 少数股东<br>权益 | 所有者权益         |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风险<br>准备 | 未分配利润         |            |               |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |              |            |               |            |               |
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 | -       | -       | -  | 60,617,845.47 | -         | -          | -        | 1,764,158.03 | -          | 15,348,264.83 | -          | 87,730,268.33 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -       | -       | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -       | -       | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -             |
| 同一控制下企业合并                 | -             | -       | -       | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -             |
| 其他                        | -             | -       | -       | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -             |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 | -       | -       | -  | 60,617,845.47 | -         | -          | -        | 1,764,158.03 | -          | 15,348,264.83 | -          | 87,730,268.33 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 1,904,761.00  | -       | -       | -  | 77,217,880.51 | -         | -          | -        | 2,685,744.73 | -          | 9,171,702.60  | -          | 90,980,088.84 |
| （一）综合收益总额                 | -             | -       | -       | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -          | 26,857,447.33 | -          | 26,857,447.33 |
| （二）所有者投入和减少资本             | 1,904,761.00  | -       | -       | -  | 77,217,880.51 | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | 79,122,641.51 |
| 1. 股东投入的普通股               | 1,904,761.00  | -       | -       | -  | 77,217,880.51 | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | 79,122,641.51 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | -             | -       | -       | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -             |
| 3. 股份支付计入所有者              | -             | -       | -       | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -          | -             |

|                  |               |   |   |   |                |   |   |              |   |                |   |                |   |
|------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|--------------|---|----------------|---|----------------|---|
| 权益的金额            |               |   |   |   |                |   |   |              |   |                |   |                |   |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| （三）利润分配          | -             | - | - | - | -              | - | - | 2,685,744.73 | - | -17,685,744.73 | - | -15,000,000.00 | - |
| 1. 提取盈余公积        | -             | - | - | - | -              | - | - | 2,685,744.73 | - | -2,685,744.73  | - | -              | - |
| 2. 提取一般风险准备      | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -15,000,000.00 | - | -15,000,000.00 | - |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| （四）所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -              | - | - | -            | - | -              | - | -              | - |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 11,904,761.00 | - | - | - | 137,835,725.98 | - | - | 4,449,902.76 | - | 24,519,967.43  | - | 178,710,357.17 | - |

| 项目 | 上期          |        |      |     |        |     |      |      |       |  |       |       |
|----|-------------|--------|------|-----|--------|-----|------|------|-------|--|-------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |      |     |        |     |      |      |       |  | 少数股东权 | 所有者权益 |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综合收益 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 |  | 益     |       |

|                       |               | 优先股 | 永续债 | 其他 |               | 存股 |   | 备 |              | 准备 |               |   |               |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|---------------|----|---|---|--------------|----|---------------|---|---------------|
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 | -   | -   | -  | 45,439,795.47 | -  | - | - | -            | -  | -529,157.42   | - | 54,910,638.05 |
| 加：会计政策变更              | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |
| 前期差错更正                | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |
| 同一控制下企业合并             | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |
| 其他                    | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | -   | -   | -  | 45,439,795.47 | -  | - | - | -            | -  | -529,157.42   | - | 54,910,638.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -   | -   | -  | 15,178,050.00 | -  | - | - | 1,764,158.03 | -  | 15,877,422.25 | - | 32,819,630.28 |
| （一）综合收益总额             | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | 17,641,580.28 | - | 17,641,580.28 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -   | -   | -  | 15,178,050.00 | -  | - | - | -            | -  | -             | - | 15,178,050.00 |
| 1．股东投入的普通股            | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -   | -   | -  | 15,178,050.00 | -  | - | - | -            | -  | -             | - | 15,178,050.00 |
| 4．其他                  | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |
| （三）利润分配               | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | 1,764,158.03 | -  | -1,764,158.03 | - | -             |
| 1．提取盈余公积              | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | 1,764,158.03 | -  | -1,764,158.03 | - | -             |
| 2．提取一般风险准             | -             | -   | -   | -  | -             | -  | - | - | -            | -  | -             | - | -             |



|                       |               | 优先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 | 公<br>积        | 库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 | 公<br>积       | 风<br>险<br>准<br>备 |               | 权<br>益 |                |
|-----------------------|---------------|---------|-------------|--------|---------------|-------------|------------------|--------|--------------|------------------|---------------|--------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 | -       | -           | -      | 60,617,845.47 | -           | -                | -      | 1,536,487.28 | -                | 13,299,228.08 | -      | 85,453,560.83  |
| 加：会计政策变更              | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| 前期差错更正                | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| 同一控制下企业合并             | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| 其他                    | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | -       | -           | -      | 60,617,845.47 | -           | -                | -      | 1,536,487.28 | -                | 13,299,228.08 | -      | 85,453,560.83  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,904,761.00  | -       | -           | -      | 77,217,880.51 | -           | -                | -      | 2,685,744.73 | -                | 9,171,702.60  | -      | 90,980,088.84  |
| （一）综合收益总额             | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | 26,857,447.33 | -      | 26,857,447.33  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,904,761.00  | -       | -           | -      | 77,217,880.51 | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | 79,122,641.51  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,904,761.00  | -       | -           | -      | 77,217,880.51 | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | 79,122,641.51  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| 4. 其他                 | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| （三）利润分配               | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | 2,685,744.73 | -                | -             | -      | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | 2,685,744.73 | -                | -2,685,744.73 | -      | -              |
| 2. 提取一般风险准备           | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -             | -       | -           | -      | -             | -           | -                | -      | -            | -                | -             | -      | -15,000,000.00 |
|                       |               |         |             |        |               |             |                  |        |              |                  | 15,000,000.00 |        |                |

|                  |               |   |   |   |                |   |   |   |                     |   |                      |   |                       |
|------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------------|---|----------------------|---|-----------------------|
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| （四）所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 11,904,761.00 | - | - | - | 137,835,725.98 | - | - | - | <b>4,222,232.01</b> | - | <b>22,470,930.68</b> | - | <b>176,433,649.67</b> |

| 项目            | 上期            |         |    |   |               |               |                |          |              |                |               |   | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益 |
|---------------|---------------|---------|----|---|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|---|----------------|-------|
|               | 归属于母公司所有者权益   |         |    |   |               |               |                |          |              |                |               |   |                |       |
|               | 股本            | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |   |                |       |
| 优先<br>股       |               | 永续<br>债 | 其他 |   |               |               |                |          |              |                |               |   |                |       |
| 一、上年期末余额      | 10,000,000.00 | -       | -  | - | 45,439,795.47 | -             | -              | -        | -            | -              | -529,157.42   | - | 54,910,638.05  |       |
| 加：会计政策变更      | -             | -       | -  | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | - | -              |       |
| 前期差错更正        | -             | -       | -  | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | - | -              |       |
| 同一控制下企业合并     | -             | -       | -  | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | - | -              |       |
| 其他            | -             | -       | -  | - | -             | -             | -              | -        | -            | -              | -             | - | -              |       |
| 二、本年期初余额      | 10,000,000.00 | -       | -  | - | 45,439,795.47 | -             | -              | -        | -            | -              | -529,157.42   | - | 54,910,638.05  |       |
| 三、本期增减变动金额（减少 | -             | -       | -  | - | 15,178,050.00 | -             | -              | -        | 1,536,487.28 | -              | 13,828,385.50 | - | 30,542,922.78  |       |

|                   |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |   |               |
|-------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---|---------------|
| 以“—”号填列)          |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |   |               |
| (一) 综合收益总额        | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | 15,364,872.78 | - | 15,364,872.78 |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -             | - | - | - | 15,178,050.00 | - | - | - | -            | - | -             | - | 15,178,050.00 |
| 1. 股东投入的普通股       | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | - | - | - | 15,178,050.00 | - | - | - | -            | - | -             | - | 15,178,050.00 |
| 4. 其他             | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| (三) 利润分配          | -             | - | - | - | -             | - | - | - | 1,536,487.28 | - | -1,536,487.28 | - | -             |
| 1. 提取盈余公积         | -             | - | - | - | -             | - | - | - | 1,536,487.28 | - | -1,536,487.28 | - | -             |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 4. 其他             | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| (四) 所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 4. 其他             | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| (五) 专项储备          | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 1. 本期提取           | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 2. 本期使用           | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| (六) 其他            | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 四、本年期末余额          | 10,000,000.00 | - | - | - | 60,617,845.47 | - | - | - | 1,536,487.28 | - | 13,299,228.08 | - | 85,453,560.83 |

## (七) “上海匡宇科技股份有限公司 2017 年度财务报表附注”

## 1、“一、 公司基本情况”

更正前：

.....

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

更正后：

.....

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

## 2、“五、 财务报表项目注释”

## (1) “(七) 其他流动资产”

更正前：

| 项目      | 期末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 预缴企业所得税 | 3,184,711.38 | 135,995.35 |
| 合计      | 3,184,711.38 | 135,995.35 |

更正后：

| 项目      | 期末余额              | 年初余额       |
|---------|-------------------|------------|
| 预缴企业所得税 | <b>908,003.88</b> | 135,995.35 |
| 合计      | <b>908,003.88</b> | 135,995.35 |

## (2) “(十二) 递延所得税资产”

更正前：

| 项目     | 期末余额         |              | 年初余额          |              |
|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性       | 递延所得税        | 可抵扣暂时性        | 递延所得税        |
|        | 差异           | 资产           | 差异            | 资产           |
| 资产减值准备 | 7,329,671.04 | 1,099,450.66 | 6,068,363.62  | 910,254.54   |
| 股权激励费  |              |              | 15,178,050.00 | 2,276,707.50 |
| 递延收益   | 450,000.00   | 67,500.00    |               |              |
| 合计     | 7,779,671.04 | 1,166,950.66 | 21,246,413.62 | 3,186,962.04 |

更正后：

| 项目     | 期末余额         |              | 年初余额                |                   |
|--------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
|        | 可抵扣暂时性       | 递延所得税        | 可抵扣暂时性              | 递延所得税             |
|        | 差异           | 资产           | 差异                  | 资产                |
| 资产减值准备 | 7,329,671.04 | 1,099,450.66 | 6,068,363.62        | 910,254.54        |
| 股权激励费  |              |              |                     |                   |
| 递延收益   | 450,000.00   | 67,500.00    |                     |                   |
| 合计     | 7,779,671.04 | 1,166,950.66 | <b>6,068,363.62</b> | <b>910,254.54</b> |

## (3) “(二十三) 盈余公积”

更正前：

| 项目     | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,764,158.03 | 2,685,744.73 |      | 4,449,902.76 |
| 合计     | 1,764,158.03 | 2,685,744.73 |      | 4,449,902.76 |

更正后：

| 项目     | 年初余额                | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额                |
|--------|---------------------|--------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | <b>1,536,487.28</b> | 2,685,744.73 |      | <b>4,222,232.01</b> |
| 合计     | <b>1,536,487.28</b> | 2,685,744.73 |      | <b>4,222,232.01</b> |

## (4) “(二十四) 未分配利润”

更正前：

| 项目                    | 2017 年度       | 2016 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 15,348,264.83 | -529,157.42   |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 15,348,264.83 | -529,157.42   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 26,857,447.33 | 17,641,580.28 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,685,744.73  | 1,764,158.03  |
| 应付普通股股利               | 15,000,000.00 |               |
| 期末未分配利润               | 24,519,967.43 | 15,348,264.83 |

更正后：

| 项目          | 2017 年度              | 2016 年度     |
|-------------|----------------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润 | <b>13,299,228.08</b> | -529,157.42 |

| 项目                    | 2017 年度              | 2016 年度              |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                      |                      |
| 调整后年初未分配利润            | <b>13,299,228.08</b> | -529,157.42          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 26,857,447.33        | <b>15,364,872.78</b> |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,685,744.73         | <b>1,536,487.28</b>  |
| 应付普通股股利               | 15,000,000.00        |                      |
| 期末未分配利润               | <b>22,470,930.68</b> | <b>13,299,228.08</b> |

### （5）“（三十四） 所得税费用”

更正前：

#### 1、 所得税费用表

| 项目               | 本年金额         | 上年金额          |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,069,366.81 | 4,335,716.98  |
| 递延所得税调整          | 2,020,011.38 | -2,430,355.56 |
| 合计               | 3,089,378.19 | 1,905,361.42  |

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                 | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 利润总额               | 29,946,825.52 | 19,546,941.70 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 4,492,023.83  | 2,932,041.26  |
| 研发费加计扣除影响          | -1,116,115.11 | -995,763.15   |
| 其他                 | -286,530.53   | -30,916.69    |
| 所得税费用              | 3,089,378.19  | 1,905,361.42  |

更正后：

#### 1、 所得税费用表

| 项目               | 本年金额                | 上年金额                |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | <b>3,346,074.31</b> | 4,335,716.98        |
| 递延所得税调整          | <b>-256,696.12</b>  | <b>-153,648.06</b>  |
| 合计               | 3,089,378.19        | <b>4,182,068.92</b> |

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目   | 本年金额          | 上年金额          |
|------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 29,946,825.52 | 19,546,941.70 |

| 项目                      | 本年金额             | 上年金额                |
|-------------------------|------------------|---------------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用      | 4,492,023.83     | 2,932,041.26        |
| 研发费加计扣除影响               | -1,116,115.11    | -995,763.15         |
| <b>不可抵扣的成本、费用和损失的影响</b> | <b>17,334.05</b> | <b>2,302,731.29</b> |
| 其他                      | -303,864.58      | -30,916.69          |
| 所得税费用                   | 3,089,378.19     | 4,182,068.92        |

(6) “(三十六) 现金流量表补充资料”之“1、 现金流量表补充资料”

更正前：

| 项 目                                  | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 26,857,447.33  | 17,641,580.28  |
| 加：资产减值准备                             | 1,261,307.42   | 1,024,320.44   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,634,193.52   | 2,225,195.29   |
| 无形资产摊销                               | 6,699.96       | 6,699.96       |
| 长期待摊费用摊销                             | 265,195.68     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 5,264,910.11   | 1,665,981.23   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 2,020,011.38   | -2,430,355.56  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -2,063,677.40  | -8,736,601.67  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -26,969,863.33 | -38,603,235.75 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 2,866,203.25   | 9,709,571.70   |
| 其他                                   | -50,000.00     | 15,178,050.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 12,092,427.92  | -2,318,794.08  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |

| 项 目             | 本年金额          | 上年金额         |
|-----------------|---------------|--------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |               |              |
| 现金的期末余额         | 84,096,358.83 | 9,494,241.95 |
| 减：现金的期初余额       | 9,494,241.95  | 9,672,708.69 |
| 加：现金等价物的期末余额    |               |              |
| 减：现金等价物的期初余额    |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额    | 74,602,116.88 | -178,466.74  |

更正后：

| 项 目                                  | 本年金额                  | 上年金额                 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                       |                      |
| 净利润                                  | 26,857,447.33         | <b>15,364,872.78</b> |
| 加：资产减值准备                             | 1,261,307.42          | 1,024,320.44         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,634,193.52          | 2,225,195.29         |
| 无形资产摊销                               | 6,699.96              | 6,699.96             |
| 长期待摊费用摊销                             | 265,195.68            |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |                       |                      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |                       |                      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                       |                      |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 5,264,910.11          | 1,665,981.23         |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      |                       |                      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | <b>-256,696.12</b>    | <b>-153,648.06</b>   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 |                       |                      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -2,063,677.40         | -8,736,601.67        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | <b>-24,693,155.83</b> | -38,603,235.75       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 2,866,203.25          | 9,709,571.70         |
| 其他                                   | -50,000.00            | 15,178,050.00        |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 12,092,427.92         | -2,318,794.08        |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                       |                      |
| 债务转为资本                               |                       |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                       |                      |
| 融资租入固定资产                             |                       |                      |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                       |                      |

| 项 目          | 本年金额          | 上年金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额      | 84,096,358.83 | 9,494,241.95 |
| 减：现金的期初余额    | 9,494,241.95  | 9,672,708.69 |
| 加：现金等价物的期末余额 |               |              |
| 减：现金等价物的期初余额 |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额 | 74,602,116.88 | -178,466.74  |

### 3、“十三、补充资料”

#### (1) “(一) 当期非经常性损益明细表”

更正前：

| 项目                                                                                      | 本年金额         | 上年金额         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               |              |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 3,807,010.44 | 1,092,769.36 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |              |
| 债务重组损益                                                                                  |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |              |

| 项目                 | 本年金额         | 上年金额           |
|--------------------|--------------|----------------|
| 受托经营取得的托管费收入       |              |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |              | -50,000.00     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              | -15,178,050.00 |
| 所得税影响额             | -571,051.57  | 2,120,292.10   |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |                |
| 合计                 | 3,235,958.87 | -12,014,988.54 |

更正后：

| 项目                                                                                      | 本年金额         | 上年金额         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               |              |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |              |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 3,807,010.44 | 1,092,769.36 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |              |
| 债务重组损益                                                                                  |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |              |

| 项目                 | 本年金额         | 上年金额                  |
|--------------------|--------------|-----------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |              | -50,000.00            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              | -15,178,050.00        |
| 所得税影响额             | -571,051.57  | <b>-156,415.40</b>    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |                       |
| 合计                 | 3,235,958.87 | <b>-14,291,696.04</b> |

## （2）“（二）净资产收益率及每股收益”

更正前：

| 本年金额                    | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 25.43             | 2.60    | 2.60   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.37             | 2.29    | 2.29   |

更正后：

| 本年金额                    | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | <b>25.38</b>      | 2.60    | 2.60   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | <b>22.32</b>      | 2.29    | 2.29   |

## 三、其他相关说明

除上述更正外，原《上海匡宇科技股份有限公司 2017 年年度报告》（公告编号：2018-018）的其他内容保持不变，更正后的《上海匡宇科技股份有限公司 2017 年年度报告》（公告编号：2019-016）将与本公告同日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

上海匡宇科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 23 日