

关于上海企源科技股份有限公司  
2018年度财务报表更正事项的专项  
鉴证报告  
瑞华专函字[2020]33080002号

目 录

1、 鉴证报告 .....	1
2、 财务报表更正事项的专项说明 .....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 10 层  
Postal Address: 10/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

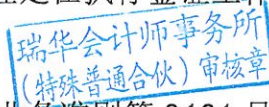
## 关于上海企源科技股份有限公司 2018 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

瑞华专函字[2020]33080002 号

上海企源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了上海企源科技股份有限公司（以下简称“企源科技公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上海企源科技股份有限公司 2018 年度财务报表更正事项的专项说明》（以下简称“专项说明”）执行了鉴证工作。

企源科技公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《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》的要求编制和披露专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。




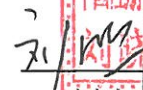
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《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》的规定编制。

本鉴证报告仅供上海企源科技股份有限公司以临时报告的形式披露更正后的 2018 年度财务信息之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  
谭争

中国注册会计师：  
刘晓华

2020 年 04 月 24 日

## 上海企源科技股份有限公司 2018年度财务报表更正事项的专项说明

### 一、更正事项的性质及原因

公司 2018 年将收到财政拨款 1,107,200.00 元计入“其他收益”，经检查，发现该笔拨款为公司系上海申康医院发展中心项目款的收回 1,107,200.00 元，应减少应收账款余额。

经本公司第三届董事会第七次会议审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

### 二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

#### (一) 对合并财务报表和母公司财务报表期初金额的影响数

##### 1、对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	55,209,545.21	54,102,345.21	-1,107,200.00
其他流动资产	1,671,964.07	1,838,044.07	166,080.00

##### 2、对 2018 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	51,748,770.23	50,641,570.23	-1,107,200.00
其他流动资产		1,676,416.74	166,080.00

瑞华会计师事务所  
(特殊普通合伙) 审核章

##### 3、对 2018 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他收益	1,800,027.09	692,827.09	-1,107,200.00
所得税费用	2,428,854.21	2,262,774.21	-166,080.00

##### 4、对 2018 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他收益	1,410,266.12	303,066.12	-1,107,200.00
所得税费用	1,628,148.05	1,462,068.05	-166,080.00

## 5、对2018年度合并现金流量表的影响

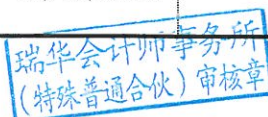
金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,112,866,105.67	1,113,973,305.67	1,107,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	26,063,187.45	24,955,987.45	-1,107,200.00

## 6、对2018年度现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,097,299,903.81	1,098,407,103.81	1,107,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	31,882,889.79	30,775,689.79	-1,107,200.00



瑞华会计师事务所  
(特殊普通合伙) 审核章

## (二) 对2018年补充资料的影响

## 1、非经常性损益明细表

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
非流动性资产处置损益	36,073.95	36,073.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	2,420.80	2,420.80	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,212,128.00	3,104,928.00	-1,107,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,822.18	31,822.18	

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
委托他人投资或管理资产的损益	2,616,501.18	2,616,501.18	
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	-222.40	-222.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184,169.19	184,169.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,807.47	138,807.47	
小计	7,221,700.37	6,114,500.37	-1,107,200.00
所得税影响额	1,246,503.01	1,080,423.01	-166,080.00
少数股东权益影响额（税后）			
合计	5,975,197.36	5,034,077.36	-941,120.00

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益	
	收益率（%）		基本每股收益	
	更正前	更正后	更正前	更正后
归属于公司普通股股东的净利润	17.59	17.22	0.61	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.02	15.05	0.52	0.52

## 三、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经2020年04月22日本公司第三届董事会第七次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

上海企源科技股份有限公司董事会  
2020年04月24日





## 会计师事务所

# 执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

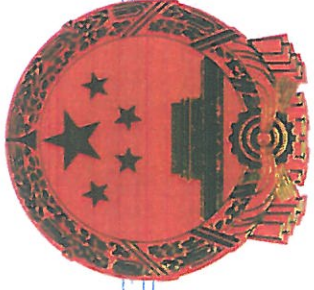


发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



中国注册会计师协会  
China Institute of Certified Public Accountants

北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants



姓名: 李静  
性别: 女  
出生日期: 1970-09-12  
身份证号: 110101197009120011  
联系电话: 13910101010  
电子邮箱: 13910101010@163.com



执业登记  
Annual Renewal Register  
2019年9月12日  
有效期至: 2020年9月12日

首次年检登记  
Annual Renewal Register  
2019年9月12日  
有效期至: 2020年9月12日



2019-09-12

北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

李静  
2019年9月12日

李静  
2019年9月12日

