

证券代码：837354

证券简称：威派格

主办券商：申万宏源

上海威派格智慧水务股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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。

上海威派格智慧水务股份有限公司（以下简称“公司”）2015 年度会计信息已经公开披露，经审慎审查，发现公司前期会计处理中出现差错及需要调整的事项。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》，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行调整。公司于 2017 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，现对本次会计差错更正事项作出说明如下：

一、会计差错更正事项

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
收入确认、成本结转数据有误	追溯调整 2015 年度 会计报表	2015 年末应收账款及 2015 年度营业收入	-1,730,769.23
		2015 年末存货及 2015 年度营业成本	-238,653.22
		2015 年度资产减值损失	-86,538.46
		2015 年末递延所得税资 产及 2015 年度所得税费 用	-12,980.76

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2015 年年终奖金 计提跨期	追溯调整 2015 年度 会计报表	2015 年度应付职工薪酬	714,100.58
		2015 年末在建工程	29,000.00
		2015 年度销售费用	-1,313,729.66
		2015 年度管理费用	1,998,830.24
供应商销售折让 会计处理错误	追溯调整 2015 年度 报表	2015 年度营业收入及 2015 年度营业成本	-2,851,510.28
其他应收款部分 余额未按账龄计 提坏账	追溯调整 2015 年度 会计报表	2015 年末其他应收款	-160,026.40
		2015 年初未分配利润	-226,097.36
		2015 年度资产减值损失	-66,070.96
内部交易未实现 利润确认递延所 得税资产	追溯调整 2015 年 度、2014 年度会计 报表	2015 年末递延所得税资 产	596,489.13
		2015 年初未分配利润	2,916,431.33
		2015 年度所得税费用	2,319,942.20

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

公司对上述 2015 年会计差错事项已按照追溯重述法进行了更正。

前期差错更正事项对 2015 年度合并财务报表项目及金额的影响情况如下：

2015 年度合并报表科目	调整重述前	调整重述后
应收账款	162,601,441.49	160,957,210.72
预付款项	5,793,105.48	2,683,304.68
其他应收款	12,700,142.26	12,540,115.86
存货	79,754,789.13	79,993,442.35
流动资产合计	374,837,789.55	370,162,384.80
在建工程	100,967,971.10	100,996,971.10
递延所得税资产	2,607,455.24	3,205,135.32
其他非流动资产	72,416,737.11	75,526,537.91
非流动资产合计	224,706,531.28	228,443,012.16
资产总计	599,544,320.83	598,605,396.96
应付职工薪酬	17,426,420.46	18,140,521.04
一年内到期的非流动负债	-	5,506,950.00
流动负债合计	167,398,653.56	173,619,704.14

长期借款	110,039,000.00	104,532,050.00
非流动负债合计	116,134,608.25	110,627,658.25
负债合计	283,533,261.81	284,247,362.39
盈余公积	683,143.72	611,627.08
未分配利润	266,400,555.48	264,838,785.37
归属于母公司股东权益合计	317,083,699.20	315,450,412.45
少数股东权益	-1,072,640.18	-1,092,377.88
股东权益合计	316,011,059.02	314,358,034.57
负债和股东权益总计	599,544,320.83	598,605,396.96
营业总收入	475,796,778.41	471,214,498.90
营业收入	475,796,778.41	471,214,498.90
营业总成本	366,709,878.17	364,152,205.83
营业成本	140,523,809.11	137,433,645.61
销售费用	122,599,832.65	125,190,903.85
管理费用	94,052,503.30	92,146,532.68
资产减值损失	3,460,187.18	3,307,577.76
营业利润	109,805,311.87	107,780,704.70
利润总额	110,477,388.36	108,452,781.19
所得税费用	14,297,218.76	16,616,737.65
净利润	96,180,169.60	91,836,043.54
归属于母公司股东的净利润	96,473,475.66	92,098,058.08
少数股东损益	-293,306.06	-262,014.54
综合收益总额	96,180,169.60	91,836,043.54
归属于母公司股东的综合收益总额	96,473,475.66	92,098,058.08
归属于少数股东的综合收益总额	-293,306.06	-262,014.54

三、表决审议情况公司

公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：9票赞成；0票反对；0票弃权。本议案尚需提交股东大会审议。

四、董事会对本次会计差错更正的意见

公司董事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

五、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观的反映了公司的实际经营状况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、备查文件目录

与会董事签字确认的《上海威派格智慧水务股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议》。

上海威派格智慧水务股份有限公司

董事会

2017年4月25日