

证券代码：831782

证券简称：唯尔福

主办券商：爱建证券

上海唯尔福集团股份有限公司前期会计差错更正公告

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、更正概述

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司对 2019 年度财务报表进行了重新梳理，并对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错并进行了调整。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

2021 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。表决结果：同意票数为 5 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。

（二）监事会审议情况

2021 年 4 月 28 日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。表决结果：同意票数为 3 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。

上述事项尚需提交 2020 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律

法规的规定，能够更加谨慎、准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专项说明，详见公司于 2021 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于上海唯尔福集团股份有限公司 2020 年度会计差错更正的专项说明》（容诚审字[2021]201Z0088 号）

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加谨慎、准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

2021 年 4 月 28 日，唯尔福公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1. 由于子公司 2019 年度年终奖重复计提，相应更正调减 2019 年 12 月 31 日应付职工薪酬 1,911,037.51 元，调减 2019 年度营业成本 645,930.58 元，调减 2019 年度销售费用 49,167.78 元，调减 2019 年度管理费用 1,215,939.15 元；

2. 由于子公司 2019 年度之前所得税汇算清缴与账面数的差异，更正调减 2019 年初未分配利润 1,163,009.91 元，调增应交税费-企业所得税 1,163,009.91 元。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	330,446,166.89	0.00	330,446,166.89	0%
应付职工薪酬	13,844,759.53	-1,911,037.51	11,933,722.02	-13.80%
应交税费	1,836,847.54	1,163,009.91	2,999,857.45	63.32%
负债合计	226,172,928.48	-748,027.60	225,424,900.88	-0.33%
未分配利润	14,576,491.41	748,027.60	15,324,519.01	5.13%
归属于母公司所有者权益合计	103,987,474.38	748,027.60	104,735,501.98	0.72%
少数股东权益	285,764.03	0	285,764.03	0%
所有者权益合计	104,273,238.41	748,027.60	105,021,266.01	0.72%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.76%	2.97%	16.73%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.44%	2.98%	15.42%	—
营业收入	505,788,944.78	0	505,788,944.78	0%
营业成本	428,103,411.57	-645,930.58	427,457,480.99	-0.15%
销售费用	28,644,222.66	-49,167.78	28,595,054.88	-0.17%
管理费用	16,803,152.18	-1,215,939.15	15,587,213.03	-7.24%
净利润	14,624,075.66	1,911,037.51	16,535,113.17	13.07%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非	14,650,708.03	1,911,037.51	16,561,745.54	13.04%

前)				
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后）	13,244,343.88	1,911,037.51	15,155,381.39	14.43%
少数股东损益	-26,632.37	0	-26,632.37	0%

七、备查文件目录

- （一）《上海唯尔福集团股份有限公司第三届董事会第四次会议决议》；
- （二）《上海唯尔福集团股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》；
- （三）《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于上海唯尔福集团股份有限公司 2020 年度会计差错更正的专项说明》。

上海唯尔福集团股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 29 日