

证券代码：872311

证券简称：威德环境

主办券商：中泰证券

威德环境科技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

公司在编制 2020 年年度财务报告过程中，发现公司前期财务报告存在会计差错。根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公开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，公司对前期会计差错予以追溯更正。

二、表决和审议情况

2021 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正议案》，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2021 年 4 月 29 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

《关于前期会计差错更正议案》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：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司合法权益的情形。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已出具了《2020 年重大会计差错更正的专项说明》

会计师事务所认为本次会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及业务规则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司合法权益的情形。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、威德环境下属子公司河北中科威德环境工程有限公司 2020 年接受税务稽查，调整了以前年度企业所得税、附加税等的发生额（税务局税务事项通知书（石税-分局通（2020）42 号）文件），并追溯调整以前年度报表，影响年初应交税费增加 57,025.11 元，年初其他流动资产减少 211,756.27 元，年初未分配利润减少 268,781.38 元；影响上年税金及附加金额增加 57,025.11 元，上年所得税增加金额 211,756.27 元。

2.威德环境下属子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司 2020 年接受税务稽查，调整增加了 2019 年度增值税销项税 3,433,348.90 元，并追溯调整以前年度报表，影响年初其他流动资产减少 3,433,348.90 元，年初未分配利润减少 3,433,348.90 元；影响上年营业收入减少 3,433,348.90 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	413,146,894.87	-3,645,105.17	409,501,789.70	-0.88%
负债合计	399,740,982.77	57,025.11	399,798,007.88	0.01%
未分配利润	-39,500,897.44	-3,702,130.28	-43,203,027.72	-
归属于母公司所有者权益合计	10,499,102.56	-3,702,130.28	6,796,972.28	-35.26%
少数股东权益	2,906,809.54	-	2,906,809.54	-
所有者权益合计	13,405,912.10	-3,702,130.28	9,703,781.82	-27.62%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-131.52%	-21.30%	-152.82%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-136.46%	-21.62%	-158.08%	-
营业收入	86,068,134.76	-3,433,348.90	82,634,785.86	-3.99%
净利润	-40,591,682.88	-3,702,130.28	-44,293,813.16	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-40,326,702.95	-3,702,130.28	-44,028,833.23	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-41,841,659.62	-3,702,130.28	-45,543,789.90	-
少数股东损益	-264,979.93	-	-264,979.93	-
其他流动资产	21,562,166.98	-3,645,105.17	17,917,061.81	-16.91%
应交税费	2,271,939.65	57,025.11	2,328,964.76	2.51%
税金及附加	361,441.14	57,025.11	418,466.25	15.78%
所得税费用	-14,681,790.92	211,756.27	-14,470,034.65	-

七、备查文件目录

- 1、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《威德环境科技股份有限公司 2020 年重大会计差错更正的专项说明》
- 2、《威德环境科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》
- 3、《威德环境科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》

威德环境科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 29 日