

证券代码：871053

证券简称：维海德

主办券商：方正承销保荐

## 深圳市维海德技术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

公司于2021年8-9月根据上市审核要求和公司自查对公司2020年员工激励的股份支付确认进行更正。经过对《企业会计准则第11号——股份支付》、《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题26及财政部《股份支付准则应用案例》的重新理解和审慎评估，根据评估结果重新测算2020年员工激励的股份支付，对关于股份支付确认的前期会计差错进行了更正，并对2020年度和2021年1-6月财务报表进行了追溯调整。前期重大差错更正事项说明如下：

1. 2020年度和2021年1-6月股份支付确认调整，相应调整资本公积、管理费用等列报项目。
2. 差错更正事项追溯调整影响2020年度及2021年1-6月应纳税额、净资产，相应调整所得税费用、应交税费和其他流动资产、及未分配利润。

### 二、表决和审议情况

公司第二届董事会第十七次会议于2021年9月27日审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。表决结果：同意8票；反对0票；弃权0票。

公司第二届监事会第九次会议于2021年9月27日审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。表决结果：同意3票；反对0票；弃权0票。

上述议案尚需提交股东大会审议。

### 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：前期会计差错的更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对前期会计差错的会计处理符合企业会计准则等的有关规定，进一步提高了公司会计信息质量。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为大华核字[2021] 0011394号的《深圳市维海德技术股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》，公司编制的《前期重大差错更正专项说明》已按照《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《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》等相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。。

### 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公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次前期会计差错更正，能够更加客观、准确、合理反映出公司实际经营状况，没有损害公司及全体股东的利益。

### 七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》的规定，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。公司对 2020 年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

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	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他流动资产	1,132,075.46	574,269.66	1,706,345.12	50.73%
资产总计	533,769,090.64	574,269.66	534,343,360.30	0.11%
应交税费	5,167,836.92	-2,706,018.95	2,461,817.97	-52.36%
负债合计	148,998,605.59	-2,706,018.95	146,292,586.64	-1.82%
资本公积	39,295,227.54	21,868,590.74	61,163,818.28	55.65%
未分配利润	266,346,041.07	-18,588,302.13	247,757,738.94	-6.98%
归属于母公司所有者 权益合计	384,770,485.05	3,280,288.61	388,050,773.66	0.85%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	384,770,485.05	3,280,288.61	388,050,773.66	0.85%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	64.32%	-6.72%	57.60%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	64.65%	-1.14%	63.51%	-
营业收入	670,114,082.85	-	670,114,082.85	-
管理费用	23,704,306.67	21,868,590.74	45,572,897.41	92.26%
所得税费用	26,913,876.29	-3,280,288.61	23,633,587.68	-12.19%
净利润	186,913,220.65	-18,588,302.13	168,324,918.52	-9.94%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非	186,913,220.65	-18,588,302.13	168,324,918.52	-9.94%

前)				
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	187,866,888.96	-2,268,429.63	185,598,459.33	-1.21%
少数股东损益	-	-	-	-
	<b>2021年6月30日和2021年半年度</b>			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	606,395,383.73	-	606,395,383.73	-
应交税费	7,234,055.49	-3,680,599.72	3,553,455.77	-50.88%
负债合计	132,078,587.18	-3,680,599.72	128,397,987.46	-2.79%
资本公积	40,302,872.69	24,537,331.49	64,840,204.18	60.88%
未分配利润	355,100,207.42	-20,856,731.77	334,243,475.65	-5.87%
归属于母公司所有者权益合计	474,316,796.55	3,680,599.72	477,997,396.27	0.78%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	474,316,796.55	3,680,599.72	477,997,396.27	0.78%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.66%	-0.69%	19.97%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.15%	-0.69%	19.46%	-
营业收入	313,081,151.76	-	313,081,151.76	-
管理费用	10,817,910.15	2,668,740.75	13,486,650.90	24.67%
所得税费用	11,917,773.32	-400,311.11	11,517,462.21	-3.36%
净利润	88,754,166.35	-2,268,429.64	86,485,736.71	-2.56%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	88,754,166.35	-2,268,429.64	86,485,736.71	-2.56%
其中：归属于母公司所	86,539,238.50	-2,268,429.58	84,270,808.92	-2.62%

有者的净利润（扣非后）				
少数股东损益	-	-	-	-

## 八、备查文件目录

《深圳市维海德技术股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》

《深圳市维海德技术股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》

《深圳市维海德技术股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审计报告》大华核字[2020]0011394号

深圳市维海德技术股份有限公司

董事会

2021年9月28日