

证券代码：830917

证券简称：网波股份

主办券商：国信证券

上海网波软件股份有限公司会计差错更正公告

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2019年11月14日至2019年12月31日期间，通过签订无真实交易背景的合同或支付报销款的方式，将公司资金转入控股股东、实际控制人郭俊的独资公司上海君铂企业管理有限责任公司，作为计划设立员工持股平台的出资款，并将上述交易以成本、费用等形式计入2019年当期损益，前述事项导致公司2019年年报存在错报。

鉴于上述原因，公司对2019年年度合并及母公司财务报表进行了更正。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

公司于2020年8月26日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议及2020年9月11日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过了《修正2019年年度报告及摘要》议案。

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》的要求，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司会计核算符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害全体股东合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海网波软件股份有限公司（以下简称网波股份）委托，对其 2019 年年度财务报表进行了审计，并出具了瑞华审字【2020】31220001 号审计报告。

网波股份于 2019 年 11 月 14 日至 2019 年 12 月 31 日期间，通过签订无真实交易背景的合同或支付报销款的方式，将公司资金转入控股股东、实际控制人郭俊的独资公司上海君铂企业管理有限责任公司，作为计划设立员工持股平台的出资款，网波股份将上述交易以成本、费用等形式计入 2019 年当期损益，前述事项导致网波股份 2019 年年报存在错报。

鉴于上述原因，网波股份对 2019 年年度合并及母公司财务报表进行了更正，我们审核后对已出具的网波股份 2019 年年度财务报表审计报告进行修订。

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》的要求，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司会计核算符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害全体股东合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

无

会计差错财务报表主要数据的影响如下：

合并报表

项目	(2019) 年 12 月 31 日和 (2019) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	53,591,916.00	2,029,549.48	55,621,465.48	3.79%
负债合计	28,372,058.93	-	28,372,058.93	0.00%
未分配利润	-19,030,142.93	2,029,549.48	-17,000,593.45	-10.66%
归属于母公司所有者权益合计	25,219,857.07	2,029,549.48	27,249,406.55	8.05%

少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	25,219,857.07	2,029,549.48	27,249,406.55	8.05%
营业收入	59,788,558.90	0	59,788,558.90	0.00%
净利润	971,700.77	2,029,549.48	3,001,250.25	208.87%
其中：归属于母公司所有者的净利润	971,700.77	2,029,549.48	3,001,250.25	208.87%
少数股东损益	0	0	0	0%

母公司报表

项目	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	53,640,197.39	2,029,549.48	55,669,746.87	3.78%
负债合计	27,828,476.48	0	27,828,476.48	0.00%
未分配利润	-18,438,279.09	2,029,549.48	-16,408,729.61	-11.01%
少数股东权益	0	0	0	0
所有者权益合计	25,811,720.91	2,029,549.48	27,841,270.39	7.86%
营业收入	58,495,577.77	0	58,495,577.77	0.00%
净利润	1,563,564.61	2,029,549.48	3,593,114.09	129.80%

科目	原披露金额	更正后金额	更正金额
合并资产负债表：			
其他应收款	4,916,780.11	6,946,329.59	2,029,549.48
未分配利润	-19,030,142.93	-17,000,593.45	2,029,549.48
合并利润表：			
营业成本	35,538,545.28	34,433,378.13	-1,105,167.15
管理费用	5,723,434.93	5,449,764.60	-273,670.33

研发费用	9,874,221.88	9,223,509.88	-650,712.00
净利润	971,700.77	3,001,250.25	2,029,549.48
合并现金流量表：			
购买商品、接受劳务支付的现金	26,273,090.86	25,923,723.86	-349,367.00
支付给职工以及为职工支付的现金	21,300,192.29	20,544,392.14	-755,800.15
支付其他与经营活动有关的现金	9,391,186.69	8,466,804.36	-924,382.33
支付其他与筹资活动有关的现金	39,569.81	2,069,119.29	2,029,549.48
母公司资产负债表：			
其他应收款	4,916,780.11	6,946,329.59	2,029,549.48
未分配利润	-18,438,279.09	-16,408,729.61	2,029,549.48
母公司利润表：			
营业成本	35,933,072.89	34,827,905.74	-1,105,167.15
管理费用	5,504,739.22	5,231,068.89	-273,670.33
研发费用	7,899,430.56	7,248,718.56	-650,712.00
净利润	1,563,564.61	3,593,114.09	2,029,549.48
母公司现金流量表：			
购买商品、接受劳务支付的现金	30,424,381.85	30,075,014.85	-349,367.00
支付给职工以及为职工支付的现金	17,112,244.35	16,356,444.20	-755,800.15
支付其他与经营活动有关的现金	9,286,058.90	8,361,676.57	-924,382.33
支付其他与筹资活动有关的现金	39,569.81	2,069,119.29	2,029,549.48

七、备查文件目录

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于上海网波软件股份有限公司 2019 年年度财务报表审计报告的更正说明

上海网波软件股份有限公司

董事会

2020 年 9 月 17 日