

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

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。

网波股份自查发现：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。

更正情况如下：

一、更正内容

前述原因导致网波股份原财务报表多列营业成本 1,105,167.15 元，多列管理费用 273,670.33 元，多列研发费用 650,712.00 元，少列其他应收款 2,029,549.48 元。

二、更正事项对 2019 年年度财务报表项目及金额的具体影响：

单位：人民币元

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

2020年9月11日