

证券代码：872311

证券简称：ST 威德

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 2021 年半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 8 月 20 日，公司召开第二届董事会第十次会议，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 8 月 20 日，公司召开第二届监事会第七次会议，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

不适用。

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

子公司河北中科威德环境工程有限公司于 2017 年汇算清缴时未按高新企业加计扣除且未享受高新企业所得税的优惠，报告期退回税差金额 2,604,054.78 元；根据湄税二分通【2021】20210303 号税务事项通知书威德环境科技股份有限公司补缴 2018 年度企业所得税金额 314,328.96 元，合计影响期初未分配利润金额 2,289,725.82 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	2020 年 12 月 31 日和 2020 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	355,021,579.03	2,604,054.78	357,625,633.81	0.73%
负债合计	364,669,091.87	314,328.96	364,983,420.83	0.09%
未分配利润	-62,330,825.61	2,289,725.82	-60,041,099.79	-3.67%
归属于母公司所有者权益合计	-12,330,825.61	2,289,725.82	-10,041,099.79	-18.57%
少数股东权益	2,683,312.77	-	2,683,312.77	-

所有者权益合计	-9,647,512.84	2,289,725.82	-7,357,787.02	-23.73%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	-	-	-	-
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	-	-	-	-
营业收入	26,828,039.51	-	26,828,039.51	-
净利润	-14,301,756.53	-	-14,301,756.53	-
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非前）	-14,187,997.64	-	-14,187,997.64	-
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非后）	-14,038,010.85	-	-14,038,010.85	-
少数股东损益	-113,758.89	-	-113,758.89	-

七、备查文件目录

- 1、《威德环境科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》
- 2、《威德环境科技股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》

威德环境科技股份有限公司

董事会

2021年8月20日