

证券代码：837506

证券简称：贺鸿电子

主办券商：海通证券

上海贺鸿电子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

上海贺鸿电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）因申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，特委托中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年半年度财务数据进行审计，根据审计后的数据对 2021 年半年报（未经审计）、2022 年半年度数据进行会计差错更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

公司于 2022 年 11 月 30 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于更正 2021 年半年度报告、2022 年半年度报告的议案》

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》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，董事会同意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

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：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，监事会同意本次会计差错进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：经审阅，我们认为本次对前期会计差错更正符合企业会计准则及国家相关法律、法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。因此，我们同意该议案。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司将按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007 号)的相关规定，对上述事项按照追溯法进行更正。具体调整项目、调整金额、调整比例等详见下表。

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	2022 年 6 月 30 日和 2022 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	643,930,279.44	-1,025,950.07	642,904,329.37	-0.16%
预付款项	1,628,630.82	-302,040.00	1,326,590.82	-18.55%
存货	98,181,838.18	-956,444.92	97,225,393.26	-0.97%

递延所得税资产	7,419,063.74	232,534.85	7,651,598.59	3.13%
负债合计	362,899,001.04	22,718.88	362,921,719.92	0.01%
应付账款	128,888,711.63	106,465.51	128,995,177.14	0.08%
应交税费	3,955,035.59	-83,746.63	3,871,288.96	-2.12%
未分配利润	50,539,847.77	-1,048,668.95	49,491,178.82	-2.07%
归属于母公司所有者权益合计	281,031,278.40	-1,048,668.95	279,982,609.45	-0.37%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	281,031,278.40	-1,048,668.95	279,982,609.45	-0.37%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	2.94%	-0.38%	2.56%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	1.27%	-0.37%	0.90%	-
营业收入	170,832,592.13	0.00	170,832,592.13	0.00%
营业成本	137,572,075.94	-493,187.32	137,078,888.62	-0.36%
管理费用	10,576,541.63	115,380.00	10,691,921.63	1.09%
研发费用	12,469,608.72	786,312.83	13,255,921.55	6.31%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,827,979.48	-956,444.92	-3,784,424.40	33.82%
所得税费用	-316281.48	-401,921.01	-718,202.49	127.08%
净利润	8,133,185.49	-1,048,668.95	7,084,516.54	-12.89%
其中：归属于母公司所有者的	8,133,185.49	-1,048,668.95	7,084,516.54	-12.89%

净利润（扣非前）				
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	3,522,326.25	-1,048,668.95	2,473,657.30	-29.77%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2021年6月30日和2021年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	599,954,926.57	-4,470,573.24	595,484,353.33	-0.75%
货币资金	42,280,005.60	59.22	42,280,064.82	0.00%
应收账款	90,153,444.64	-1,104,062.10	89,049,382.54	-1.22%
预付款项	1,891,592.61	-372,584.32	1,519,008.29	-19.70%
其他应收款	2,192,864.11	77,380.39	2,270,244.50	3.53%
存货	93,321,724.44	3,133,297.76	96,455,022.20	3.36%
其他流动资产	6,549,094.00	-9,144.34	6,539,949.66	-0.14%
在建工程	67,328,139.41	-13,888,030.20	53,440,109.21	-20.63%
长期待摊费用	8,141,814.22	-965,594.08	7,176,220.14	-11.86%
递延所得税资产	7,160,559.02	181,109.35	7,341,668.37	2.53%
其他非流动资产	9,621,628.39	7,487,096.71	17,108,725.10	77.82%
负债合计	399,277,923.36	-2,486,085.99	396,791,837.37	-0.62%
应付账款	137,088,149.29	11,166,244.04	148,254,393.33	8.15%
合同负债	12,138,530.27	-109,758.59	12,028,771.68	-0.90%
应付职工薪酬	3,813,811.17	-377,380.26	3,436,430.91	-9.90%
应交税费	387,986.60	658,299.28	1,046,285.88	169.67%
其他应付款	1,539,283.47	16,817.50	1,556,100.97	1.09%

一年内到期的非流动负债	9,115,993.28	180,744.28	9,296,737.56	1.98%
其他流动负债	16,508,304.16	- 14,969,790.00	1,538,514.16	-90.68%
长期应付款	22,451,634.73	322,743.99	22,774,378.72	1.44%
递延收益	27,913,604.30	-13,345.37	27,900,258.93	-0.05%
未分配利润	25,538,281.27	-1,984,487.25	23,553,794.02	-7.77%
归属于母公司所有者权益合计	200,677,003.21	-1,984,487.25	198,692,515.96	-0.99%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	200,677,003.21	-1,984,487.25	198,692,515.96	-0.99%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	4.34%	0.02%	4.36%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	3.84%	0.09%	3.93%	-
营业收入	152,257,143.28	-452,337.47	151,804,805.81	-0.30%
营业成本	117,525,093.22	-4,898,426.24	112,626,666.98	-4.17%
税金及附加	312,519.98	24,526.80	337,046.78	7.85%
销售费用	1,836,768.49	-48,866.43	1,787,902.06	-2.66%
管理费用	8,818,077.40	1,479,826.20	10,297,903.60	16.78%
研发费用	13,420,711.84	-341,527.00	13,079,184.84	-2.54%
财务费用	2,512,001.50	95,294.40	2,607,295.90	3.79%
其他收益	2,915,596.35	13,440.75	2,929,037.10	0.46%
信用减值损失 (损失以“-”号填)	1,242,773.64	-236,796.99	1,005,976.65	-19.05%

列)				
资产减值损失 (损失以“-”号填 列)	-2,441,944.45	-1,943,635.34	-4,385,579.79	79.59%
营业外收入	3,597.63	1,371.31	4,968.94	38.12%
所得税费用	-737,817.95	1,107,008.06	369,190.11	-150.04%
净利润	8,521,620.36	-35,793.53	8,485,826.83	-0.42%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 前）	8,521,620.36	-35,793.53	8,485,826.83	-0.42%
其中：归属于母 公司所有者的 净利润（扣非 后）	7,547,030.63	94,916.26	7,641,946.89	1.26%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

八、备查文件目录

- （一）《上海贺鸿电子科技股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议》；
- （二）《上海贺鸿电子科技股份有限公司第三届监事会第九次会议决议》；
- （三）《独立董事关于第三届董事会第十五次会议相关议案的独立意见》

上海贺鸿电子科技股份有限公司

董事会

2022年11月30日