

证券代码：834534

证券简称：曼恒数字

主办券商：中信证券

上海曼恒数字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

上海曼恒数字技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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报规则第 19 号》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》的相关规定对前期会计差错进行更正，并对 2019 年度至 2020 年度财务报表进行了调整

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 4 月 28 日分别召开了第三届董事会第七次会议及第三届监事会第四次会议，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》。董事会表决结果为 9 票同意，0 票反对，0 票弃权；监事会表决结果为 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。该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

董事会认为，本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、准确地反映公司财务状况、经营成果和现金流量。因此，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了前期会计差错更正情况审核报告，详见同日通告于全国中小企业股份转让信息批露平台的《前期会计差错更正情况审核报告》（大信专审字[2022]第 4-00089 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司对 2019 年度、2020 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，可以更加真实、准确、完整地反映公司在 2019 年度、2020 年度的财务状况及经营成果。本次会计差错更正及追溯调整不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，具有合理性及必要性。因此，全体独立董事同意本次会计差错更正事项并提交股东大会审议。

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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，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。公司 2019 年度、2020 年度发生的前期差错更正事项说

明如下：

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
应收票据	1,575,000.00	-7,000.00	1,568,000.00	-0.44%
应收账款	74,435,327.48	525,928.19	74,961,255.67	0.71%
预付款项	10,323,397.82	-472,871.03	9,850,526.79	-4.58%
其他应收款	11,272,773.02	-5,369,438.39	5,903,334.63	-47.63%
存货	10,782,380.71	-5,036,419.69	5,745,961.02	-46.71%
合同资产		2,028,719.75	2,028,719.75	
其他流动资产	5,868,734.63	6,921.65	5,875,656.28	0.12%
流动资产合计	345,757,510.10	-8,324,159.52	337,433,350.58	-2.41%
长期股权投资	9,439,604.39	-2,800,515.83	6,639,088.56	-29.67%
无形资产	4,963,459.72	-4,963,459.72		
递延所得税资产	11,441,997.37	-1,037,767.42	10,404,229.95	-9.07%
其他非流动资产		175,000.00	175,000.00	
非流动资产合计	102,641,660.27	-8,626,742.97	94,014,917.30	-8.40%
资产总计	448,399,170.37	-16,950,902.49	431,448,267.88	-3.78%
应付账款	56,135,660.04	-4,472,654.19	51,663,005.85	-7.97%
合同负债	18,716,993.09	-5,800,008.80	12,916,984.29	-30.99%
应交税费	4,693,074.54	-86,338.09	4,606,736.45	-1.84%
其他应付款	869,655.34	2,844,043.15	3,713,698.49	327.03%

其他流动负债	264,721.29	-3,650.35	261,070.94	-1.38%
流动负债合计	122,839,542.33	-7,518,608.28	115,320,934.05	-6.12%
预计负债	522,282.28	-128,347.37	393,934.91	-24.57%
非流动负债合计	4,483,166.40	-128,347.37	4,354,819.03	-2.86%
负债合计	127,322,708.73	-7,646,955.65	119,675,753.08	-6.01%
资本公积	258,711,185.78	17,710,117.52	276,421,303.30	6.85%
盈余公积	4,299,200.49	-384,339.79	3,914,860.70	-8.94%
未分配利润	973,233.29	-26,629,724.57	-25,656,491.28	-2,736.21%
归属于母公司所有者权益合计	321,076,461.64	-9,303,946.84	311,772,514.80	-2.90%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	321,076,461.64	-9,303,946.84	311,772,514.80	-2.90%
负债和股东权益总计	448,399,170.37	-16,950,902.49	431,448,267.88	-3.78%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	4.62%	0.41%	5.03%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	3.51%	0.06%	3.57%	-
营业收入	169,375,679.56	6,332,811.75	175,708,491.31	3.74%
营业成本	99,365,523.11	5,729,996.08	105,095,519.19	5.77%
销售费用	23,064,473.84	853,220.95	23,917,694.79	3.70%
管理费用	21,159,353.06	-3,036,010.34	18,123,342.72	-14.35%

研发费用	19,023,941.48	-1,670,718.43	17,353,223.05	-8.78%
投资收益（损失以“－”号填列）	1,168,572.17	501,584.88	1,670,157.05	42.92%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,457,845.26	-1,523,760.63	-3,981,605.89	62.00%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-	-510,687.98	-510,687.98	
营业利润	14,907,250.67	2,923,459.76	17,830,710.43	19.61%
利润总额	14,136,332.84	2,923,459.76	17,059,792.60	20.68%
所得税费用	-359,185.28	2,121,150.78	1,761,965.50	-590.55%
净利润	14,495,518.12	802,308.98	15,297,827.10	5.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	14,495,518.12	802,308.98	15,297,827.10	5.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	11,022,025.09	-148,875.15	10,873,149.94	-1.35%
少数股东损益	0	0	0	
购买商品、接受劳务支付的现金	69,447,645.99	-175,000.00	69,272,645.99	-0.25%
经营活动现金流出小计	136,384,382.25	-175,000.00	136,209,382.25	-0.13%
经营活动产生	46,171,492.23	175,000.00	46,346,492.23	0.38%

的现金流量净额				
收回投资收到的现金	248,000,000.00	20,000,000.00	268,000,000.00	8.06%
投资活动现金流入小计	249,828,049.45	20,000,000.00	269,828,049.45	8.01%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,822,528.98	175,000.00	30,997,528.98	0.57%
投资活动现金流出小计	308,822,528.98	175,000.00	308,997,528.98	0.06%
投资活动产生的现金流量净额	-58,994,479.53	19,825,000.00	-39,169,479.53	-33.6%
现金及现金等价物净增加额	-3,081,921.80	20,000,000.00	16,918,078.20	-648.95%
期初现金及现金等价物余额	179,398,029.39	-20,000,000.00	159,398,029.39	-11.15%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	204,853,936.37	-20,000,000.00	184,853,936.37	-9.76%
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00	
应收票据	200,000.00	-4,000.00	196,000.00	-2.00%
应收账款	57,596,168.07	332,874.27	57,929,042.34	0.58%
预付款项	10,411,758.54	1,618,165.32	12,029,923.86	15.54%
其他应收款	10,420,928.53	-6,107,003.33	4,313,925.20	-58.60%
存货	14,960,813.41	-5,555,802.23	9,405,011.18	-37.14%
其他流动资产	4,935,888.55	1,040,365.34	5,976,253.89	21.08%

流动资产合计	303,379,493.47	-8,675,400.63	294,704,092.84	-2.86%
长期股权投资	9,866,071.96	-3,302,100.71	6,563,971.25	-33.47%
无形资产	6,603,208.33	-6,573,230.42	29,977.91	-99.55%
递延所得税资产	10,006,997.73	1,309,895.95	11,316,893.68	13.09%
非流动资产合计	80,117,690.24	-8,565,435.18	71,552,255.06	-10.69%
资产总计	383,497,183.71	-17,240,835.81	366,256,347.90	-4.50%
应付账款	33,273,295.72	-3,116,912.83	30,156,382.89	-9.37%
预收款项	10,232,754.78	64,577.68	10,297,332.46	0.63%
应交税费	353,187.25	130,365.64	483,552.89	36.91%
其他应付款	2,024,882.92	-1,090,753.49	934,129.43	-53.87%
流动负债合计	65,817,391.77	-4,012,723.00	61,804,668.77	-6.10%
负债合计	69,933,067.49	-4,012,723.00	65,920,344.49	-5.74%
资本公积	258,711,185.78	17,710,117.52	276,421,303.30	6.85%
未分配利润	-6,415,390.58	-30,938,230.33	-37,353,620.91	482.25%
归属于母公司股东权益合计	313,564,116.22	-13,228,112.81	300,336,003.41	-4.22%
少数股东权益	0	0	0	0
股东权益合计	313,564,116.22	-13,228,112.81	300,336,003.41	-4.22%
负债和股东权益合计	383,497,183.71	-17,240,835.81	366,256,347.90	-4.50%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	-9.44%	2.29%	-7.15%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-11.62%	1.85%	-9.77%	-
营业收入	126,944,370.23	-2,781,062.64	124,163,307.59	-2.19%

营业成本	74,847,704.22	1,615,178.16	76,462,882.38	2.16%
销售费用	31,561,594.86	-3,534,942.94	28,026,651.92	-11.20%
管理费用	28,467,965.11	-5,221,661.09	23,246,304.02	-18.34%
研发费用	22,287,003.90	683,920.08	22,970,923.98	3.07%
投资收益	7,197,550.93	-3,302,100.71	3,895,450.22	-45.88%
信用减值损失 (损失以“一” 号填列)	-17,854,077.76	706,409.75	-17,147,668.01	-3.96%
资产减值损失 (损失以“一” 号填列)	-4,674,308.81	-170,437.09	-4,844,745.90	3.65%
营业利润(亏 损以“-”号填 列)	-27,264,879.90	910,315.10	-26,354,564.80	-3.34%
营业外支出	9,668,272.99	-6,733,483.25	2,934,789.74	-69.65%
利润总额(亏 损总额以“-”号 填列)	-36,667,207.33	7,643,798.35	-29,023,408.98	-20.85%
所得税费用	-5,890,042.76	-985,686.76	-6,875,729.52	16.73%
净利润(净亏 损以“-”号填 列)	-30,777,164.57	8,629,485.11	-22,147,679.46	-28.04%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润(扣 非前)	-30,775,034.82	8,629,485.11	-22,145,549.71	-28.04%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润(扣	-37,888,670.83	7,596,979.60	-30,291,691.23	-20.05%

非后)				
少数股东损益	0	0	0	
支付其他与经营活动有关的现金	38,280,176.26	1,189,724.39	39,469,900.65	3.11%
经营活动现金流出小计	185,582,991.15	1,189,724.39	186,772,715.54	0.64%
经营活动产生的现金流量净额	-4,699,754.65	-1,189,724.39	-5,889,479.04	25.31%
收回投资收到的现金	136,000,000.00	14,142,013.40	150,142,013.40	10.4%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,142,014.40	-14,142,013.40	1	-100%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,200,239.09	-1,189,724.39	14,010,514.70	-7.83%
投资支付的现金	146,000,000.00	20,000,000.00	166,000,000.00	13.7%
投资活动现金流出小计	161,233,168.61	18,810,275.61	180,043,444.22	11.67%
投资活动产生的现金流量净额	-9,487,853.50	-18,810,275.61	-28,298,129.11	198.26%
现金及现金等价物净增加额	-14,147,581.31	-20,000,000.00	-34,147,581.31	141.37%

期末现金及现金等价物余额	179,398,029.39	-20,000,000.00	159,398,029.39	-11.15%
--------------	----------------	----------------	----------------	---------

八、备查文件目录

- （一）《上海曼恒数字技术股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》；
- （二）《上海曼恒数字技术股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》。

上海曼恒数字技术股份有限公司

董事会

2022年4月28日