

证券代码：870462

证券简称：ST 万方

主办券商：开源证券

深圳万方网络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

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股权转让系统有限责任公司的相关规定，对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是公司管理层的责任。

按照全国中小企业股权转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的要求特进行前期会计差错更正。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 8 月 16 日分别召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

上述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

董事会认为本次前期会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的信息。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次差错更正事项出具了专项说明报告。详见公告。

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会计差错更正能够客观、公允地反映公司的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；本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

基于永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对 ST 万方 2018 年度财务报表及其附注出具了无法表示意见的审计报告，ST 万方在编制 2019 年财务报表过程中，发现 2017 年度、2018 年度财务报告存在会计差错，采用追溯重述法进行了更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	19,581,412.86	-70,000.00	19,511,412.86	-0.36%
其他应收款	4,063,542.41	-149,897.90	3,913,644.51	-3.69%
存货	77,948,843.42	-76,368,348.37	1,580,495.05	-97.97%
其他流动资产	1,749,902.20	-393,641.52	1,356,260.68	-22.50%
流动资产合计	127,210,115.75	-76,981,887.79	50,228,227.96	-60.52%
资产总计	131,666,012.18	-76,981,887.79	54,684,124.39	-58.47%
应付票据及应付账款	49,245,027.73	680,000.00	49,925,027.73	1.38%
应付账款	49,245,027.73	680,000.00	49,925,027.73	1.38%
预收款项	7,410,047.56	-1,909,926.85	5,500,120.71	-25.77%
其他应付款	42,876,884.61	-4,363,825.92	38,513,058.69	-10.18%
流动负债合计	123,418,821.79	-5,593,752.77	117,825,069.02	-4.53%
预计负债	140,560.71	12,875.24	153,435.95	9.16%
非流动负债合计	1,833,751.82	12,875.24	1,846,627.06	0.70%
负债合计	125,252,573.61	-5,580,877.53	119,671,696.08	-4.46%

其他综合收益	-1,295,073.71	-1,868,809.01	-3,163,882.72	144.30%
未分配利润	-69,690,554.42	-69,538,383.89	-139,228,938.31	99.78%
归属于母公司所有者权益合计	6,279,439.68	-71,407,192.90	-65,127,753.22	-1,137.16%
少数股东权益	133,998.89	6,182.64	140,181.53	4.61%
所有者权益合计	6,413,438.57	-71,401,010.26	-64,987,571.69	-1,113.30%
负债和所有者权益总计	131,666,012.18	-76,981,887.79	54,684,124.39	-58.47%
营业收入	16,474,000.51	0.00	16,474,000.51	0.00%
二、营业总成本	32,235,413.36	-669,669.77	31,565,743.59	-2.08%
其中：营业成本	17,751,034.77	291,996.61	18,043,031.38	1.64%
管理费用	6,095,982.03	449,897.90	6,545,879.93	7.38%
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-14,982,201.51	-741,894.52	-15,724,096.03	4.95%
加：营业外收入	241,037.19	0.00	241,037.19	0.00%
减：营业外支出	6,002,432.83	74,614,059.31	80,616,492.14	1243.06%
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-20,743,597.16	-75,355,953.82	-96,099,550.98	363.27%
净利润	-21,484,981.41	-75,355,953.82	-96,840,935.23	350.74%
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,484,981.41	-75,355,953.82	-96,840,935.23	350.74%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-21,482,662.51	-75,355,954.23	-96,838,616.74	350.78%
少数股东损益	-2,318.90	0.41	-2,318.49	-0.02%
六、其他综合收益的税后净额	-2,263,264.93	-1,889,304.15	-4,152,569.08	83.48%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,270,019.58	-1,889,303.96	-4,159,323.54	83.23%
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,270,019.58	2,270,019.58	0	-100.00%
5. 外币财务报表折算差额	-2,270,019.58	-1,889,303.96	-4,159,323.54	83.23%
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,754.65	-0.19	6,754.46	0.00%
七、综合收益总额	-23,748,246.34	-77,245,257.97	-100,993,504.31	325.27%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,752,682.09	-77,245,258.19	-100,997,940.28	325.21%
归属于少数股东的综合收益总额	4,435.75	0.22	4,435.97	0.00%
（一）基本每股收益（元/股）	-0.94	-3.31	-4.25	352.13%
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.94	-3.31	-4.25	352.13%
下列为母公司更正：				

预付款项	362,356.02	-70,000.00	292,356.02	-19.32%
其他应收款	91,900,021.25	-149,897.90	91,750,123.35	-0.16%
存货	6,609,658.57	-6,609,658.57	-0.00	-100.00%
流动资产合计	102,206,693.24	-6,829,556.47	95,377,136.77	-6.68%
资产总计	114,606,402.27	-6,829,556.47	107,776,845.80	-5.96%
应付票据及应付账款	2,325,437.74	680,000.00	3,005,437.74	29.24%
流动负债合计	41,909,123.46	680,000.00	42,589,123.46	1.62%
负债合计	43,602,314.57	680,000.00	44,282,314.57	1.56%
未分配利润	-6,309,894.34	-7,509,556.47	-13,819,450.81	119.01%
所有者权益合计	71,004,087.70	-7,509,556.47	63,494,531.23	-10.58%
负债和所有者权益合计	114,606,402.27	-6,829,556.47	107,776,845.80	-5.96%
管理费用	2,997,161.94	449,897.90	3,447,059.84	15.01%
其他收益	882,874.70	-882,874.70	0	-100%
资产处置收益	14,243.40	-14,243.40	0	-100%
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,515,510.41	-1,347,016.00	-5,862,526.41	29.83%
减：营业外支出	85,521.05	6,609,658.57	6,695,179.62	7728.69%
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,373,747.73	-7,059,556.47	-11,433,304.20	161.41%
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,088,571.58	-7,059,556.47	-12,148,128.05	138.73%
（一）持续经营净利润	-5,088,571.58	-7,059,556.47	-12,148,128.05	138.73%
六、综合收益总额	-5,088,571.58	-7,059,556.47	-12,148,128.05	138.73%
项目	（2017）年12月31日和（2017）年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
预付款项	10,745,516.73	-70,000.00	10,675,516.73	-0.65%
流动资产合计	129,077,350.09	-70,000.00	129,007,350.09	-0.05%
资产总计	133,691,332.54	-70,000.00	133,621,332.54	-0.05%
应付账款	35,623,391.58	380,000.00	36,003,391.58	1.07%
预收款项	3,858,815.52	-1,818,371.03	2,040,444.49	-47.12%
其他应付款	30,495,368.54	-4,209,734.61	26,285,633.93	-13.80%
流动负债合计	100,595,404.37	-5,648,105.64	94,947,298.73	-5.61%

预计负债	984,693.77	-266,142.06	718,551.71	-27.03%
负债合计	103,529,647.63	-5,914,247.70	97,615,399.93	-5.71%
未分配利润	-48,207,891.91	5,817,570.34	-42,390,321.57	-12.07%
其他综合收益	974,945.87	20,494.94	995,440.81	2.10%
归属于母公司所有者权益合计	30,032,121.77	5,838,065.28	35,870,187.05	19.44%
少数股东权益	129,563.14	6,182.42	135,745.56	4.77%
所有者权益合计	30,161,684.91	5,844,247.70	36,005,932.61	19.38%
负债和所有者权益总计	133,691,332.54	-70,000.00	133,621,332.54	-0.05%
营业收入	151,771,888.75	0	151,771,888.75	0%
管理费用	24,157,666.68	450,000.00	24,607,666.68	1.86%
营业利润	-9,798,927.53	-450,000.00	-10,248,927.53	4.59%
加：营业外收入	2,226.36	6,267,570.34	6,269,796.70	281516.48%
利润总额	-50,804,534.35	5,817,570.34	-44,986,964.01	-11.45%
净利润	-49,987,708.93	5,817,570.34	-44,170,138.59	-11.64%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-49,998,374.02	5,817,570.34	-44,180,803.68	-11.64%
少数股东损益	10,665.09	0	10,665.09	0%
其他综合收益的税后净额	1,090,333.03	-26,677.36	1,117,010.39	2.45%
综合收益总额	-48,897,375.90	5,844,247.70	-43,053,128.20	-11.95%
下列为母公司更正：				
预付款项	632,020.53	-70,000.00	562,020.53	-11.08%
流动资产合计	114,936,096.07	-70,000.00	114,866,096.07	-0.06%
资产总计	127,357,476.92	-70,000.00	127,287,476.92	-0.05%
应付账款	1,116,564.21	380,000.00	1,496,564.21	34.03%
流动负债合计	49,315,268.15	380,000.00	49,695,268.15	0.77%
负债合计	51,264,817.64	380,000.00	51,644,817.64	0.74%
未分配利润	-1,221,322.76	-450,000.00	-1,671,322.76	36.85%
所有者权益合计	76,092,659.28	-450,000.00	75,642,659.28	-0.59%
负债和所有者权益合计	127,357,476.92	-70,000.00	127,287,476.92	-0.05%
管理费用	12,387,413.49	450,000.00	12,837,413.49	3.63%

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,902,026.13	-450,000.00	-6,352,026.13	7.62%
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,170,840.11	-450,000.00	-6,620,840.11	7.29%
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,258,244.42	-450,000.00	-5,708,244.42	8.56%
（一）持续经营净利润	-5,258,244.42	-450,000.00	-5,708,244.42	8.56%
六、综合收益总额	-5,258,244.42	-450,000.00	-5,708,244.42	8.56%

七、备查文件目录

- （一）《深圳万方股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》；
- （二）《深圳万方股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》；

深圳万方网络股份有限公司

董事会

2021年1月22日