

任子行网络技术股份有限公司

关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

任子行网络技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 28 日召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—定期报告披露相关事项（2019 年 2 月修订）》等的相关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据，现将本次会计差错更正具体事项公告如下：

一、前期重大差错更正的原因

任子行公司于 2019 年 12 月 19 日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）行政监管措施决定书[2019（235）号]。公司收到行政监管措施决定书后，按照法律法规的要求，及时履行信息披露义务，并成立自查小组开展全面自查自纠工作。并就公司本次自查工作中发现的问题对 2016 年度、2017 年度、2018 年度财务报表进行更正。

二、具体的会计处理

（1）2016 年度

1、苏州唐人数码科技有限公司（以下简称“唐人数码”）商誉减值准备：调增商誉减值准备 660,758,663.27 元，相应调增资产减值损失 660,758,663.27 元。

2、收购唐人数码形成的或有对价：调减预计负债 200,020,000.00 元，相应调增营业外收入 200,020,000.00 元。

（2）2017 年度

1、“可供出售金融资产-中新赛克”按公允价值进行后续计量：调增可供出

售金融资产 181,643,600.00 元, 相应调增其他综合收益 181,643,600.00 元。

2、唐人数码商誉减值准备:调增商誉减值准备 481,249,630.68 元, 相应调减年初未分配利润 660,758,663.27 元、调减资产减值损失 179,509,032.59 元。

3、递延所得税资产: 调减递延所得税资产 20,002,000.00 元, 相应调增所得税费用 20,002,000.00 元。

4、任子行网吧服务费: 调减预收账款 3,466,138.64 元, 相应调增营业收入 3,307,751.71 元、调增应交税费 158,386.93 元。

5、深圳泡椒思志信息技术有限公司(以下简称“泡椒思志”)业绩补偿款: 调减长期应付款 11,617,090.39 元, 相应调增营业外收入 11,617,090.39 元。

6、唐人数码游戏违规收入: 调减营业收入 61,147,883.03 元, 相应调增营业外收入 61,147,883.03 元。

7、项目已验收未暂估成本: 调增营业成本 14,642,318.85 元, 相应调增应付账款 14,642,318.85 元。

8、收购唐人数码形成的或有对价: 调增年初未分配利润 200,020,000.00 元, 相应调减营业外收入 200,020,000.00 元。

(3) 2018 年度

1、调增应收账款坏账准备 52,377.51 元, 相应调增资产减值损失 52,377.51 元。

2、“可供出售金融资产-中新赛克”按公允价值进行后续计量: 调增可供出售金融资产 43,828,685.17 元, 相应调增其他综合收益 43,828,685.17 元。

3、唐人数码商誉减值准备:调增商誉减值准备 380,946,819.90 元, 相应调减年初未分配利润 481,249,630.68 元、调减资产减值损失 100,302,810.78 元。

4、递延所得税资产: 调减递延所得税资产 19,740,547.25 元, 相应调减年初未分配利润 20,002,000.00 元, 调减所得税费用 261,452.75 元。

5、泡椒思志游戏分发业务: 调减营业成本 2,441,265.66 元, 相应调减应付账款 113,171.11 元, 调增预付账款 2,554,436.77 元。

6、任子行网吧服务费: 调减预收账款 3,848,518.64 元, 相应调增年初未分配利润 3,307,751.71 元、调增营业收入 360,737.85 元、调增应交税费 180,029.08 元。

7、泡椒思志所得税费用: 调增应交税费-企业所得税 1,035,631.19 元, 相

应调增所得税费用 1,035,631.19 元。

8、泡椒思志业绩补偿款: 调增长期应付款 4,630,047.75 元, 相应调减营业外收入 16,247,138.14 元、调增年初未分配利润 11,617,090.39 元。

9、唐人数码游戏违规收入: 调减营业收入 23,885,302.28 元, 相应调增营业外收入 23,885,302.28 元。

10、项目已验收未暂估成本: 调增营业成本 11,148,312.44 元, 调减年初未分配利润 14,642,318.85 元, 相应调增应付账款 25,790,631.29 元。

11、房地产税重复计提: 调减税金及附加 410,047.57 元, 相应调减应交税费 410,047.57 元。

三、前期差错更正的会计处理对财务状况和经营成果的影响

(1) 2016 年度

单位: 元

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
商誉	707,679,949.75	-660,758,663.27	46,921,286.48
预计负债	200,020,000.00	-200,020,000.00	
未分配利润	276,680,377.96	-460,738,663.27	-184,058,285.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-19,593,826.36	-660,758,663.27	-680,352,489.63
营业外收入	26,481,314.75	200,020,000.00	226,501,314.75
利润总额	137,121,161.74	-460,738,663.27	-323,617,501.53
净利润	125,173,602.26	-460,738,663.27	-335,565,061.01

(2) 2017 年度

单位: 元

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
可供出售金融资产	179,341,350.00	181,643,600.00	360,984,950.00
商誉	848,763,184.87	-481,249,630.68	367,513,554.19
递延所得税资产	30,645,643.48	-20,002,000.00	10,643,643.48
应付账款	240,189,710.67	14,642,318.85	254,832,029.52
预收款项	202,206,394.37	-3,466,138.64	198,740,255.73
应交税费	40,120,803.60	158,386.93	40,279,190.53
长期应付款	178,744,000.00	-11,617,090.39	167,126,909.61
其他综合收益		181,643,600.00	181,643,600.00

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
未分配利润	396,598,647.02	-500,969,107.43	-104,370,460.41
营业收入	1,076,908,064.59	-57,840,131.32	1,019,067,933.27
营业成本	520,806,674.05	14,642,318.85	535,448,992.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-226,949,610.68	179,509,032.59	-47,440,578.09
营业外收入	204,826,466.57	-127,255,026.58	77,571,439.99
利润总额	167,236,941.32	-20,228,444.16	147,008,497.16
所得税费用	15,279,462.96	20,002,000.00	35,281,462.96
净利润	151,957,478.36	-40,230,444.16	111,727,034.20

(3) 2018 年度

单位: 元

受影响的报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	469,067,642.20	-52,377.51	469,015,264.69
预付款项	79,344,371.76	2,554,436.77	81,898,808.53
可供出售金融资产	184,380,389.74	43,828,685.17	228,209,074.91
商誉	674,691,462.57	-380,946,819.90	293,744,642.67
递延所得税资产	37,463,129.35	-19,740,547.25	17,722,582.10
应付账款	266,187,000.19	25,903,802.40	292,090,802.59
预收款项	164,479,215.91	-3,848,518.64	160,630,697.27
应交税费	63,564,624.99	805,612.70	64,370,237.69
长期应付款	154,492,271.46	4,630,047.75	159,122,319.21
其他综合收益		43,828,685.17	43,828,685.17
未分配利润	515,563,600.35	-425,676,252.10	89,887,348.25
营业收入	1,202,714,300.55	-23,524,564.43	1,179,189,736.12
营业成本	587,471,113.02	8,707,046.78	596,178,159.80
税金及附加	12,681,795.47	-410,047.57	12,271,747.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-207,642,108.44	100,250,433.27	-107,391,675.17
营业外收入	66,615,833.85	7,638,164.14	74,253,997.99
利润总额	161,262,345.37	76,067,033.77	237,329,379.14
所得税费用	23,148,096.08	774,178.44	23,922,274.52
净利润	138,114,249.29	75,292,855.33	213,407,104.62

四、会计师事务所相关专项意见

具体内容详见同日于中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/new/index>)上披露的《关于任子行网络技

术股份有限公司 2019 年度前期重大差错更正的专项说明》(中兴华报字(2020)第 040005 号)。

五、独立董事意见

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、会计估计变更和差错更正》等的有关规定,本次前期差错更正的决议程序合法、有效,更正后的财务信息更加客观公允地反映公司实际情况和财务信息,不存在损害公司及中小股东利益的情形,我们同意公司上述前期会计差错更正事项。

六、监事会意见

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、会计估计变更和差错更正》等的有关规定,董事会关于本次前期差错更正的审议和表决程序符合法律、法规及公司章程的规定,我们同意公司上述前期会计差错更正事项。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第十一次会议决议;
- 2、第四届监事会第八次会议决议;
- 3、独立董事关于第四届董事会第十一次会议相关事项的独立意见;
- 4、中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于任子行网络技术股份有限公司 2019 年度前期重大差错更正的专项说明》。

特此公告

任子行网络技术股份有限公司

董事会

2020年4月30日