

# 任子行网络技术股份有限公司

## 关于 2016 年度财务报告全面审计及补充披露相关 财务报告的公告

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。

### 一、相关事实

任子行网络技术股份有限公司（以下简称“公司”或“任子行”）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下发的《关于对任子行网络技术股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施决定书〔2019〕235 号），要求公司对检查中发现的问题进行改正。

2020 年 4 月 28 日，公司召开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》，公司在编制 2019 年度财务报告时对 2016 年至 2018 年度会计差错进行了更正，并对 2016 年度至 2018 年度财务报告进行了追溯调整，2020 年 4 月 30 日，公司在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2020-043）。

前期会计差错更正及追溯调整后公司 2016 年度盈亏性质发生了变化，根据中国证监会《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》的第五条规定，公司应聘请具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所对更正后的财务报表进行全面审计，并出具新的审计报告。

2020 年 10 月 12 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对更正后的财务报表出具审计报告（中兴华审字〔2020〕第 040306 号），同日公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2016 年度财务报告全面审计及补充披露相关财务报告的议案》，并补充披露《2016 年度合并及母公司财务报表审计报告》、《2016 年年度财务报告》、《2017 年半年度财务报告》、《2017 年年度财务报告》、《2018 年半年度财务报告》、《2018 年年度财务报告》及《2019 年半年度财务报告》，具体内容详见公司在

创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

## 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

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
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
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

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	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、对业绩承诺完成的影响

公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项涉及资产重组相关事项承诺的,已于2020年4月30日披露相关业绩承诺审核报告,更正情况对业绩完成情况的影响具体内容详见公司2020年4月30日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于苏州唐人数码科技有限公司2017年度业绩承诺完成情况的专项说明及致歉的公告》(公告编号:2020-044)、《关于深圳泡椒思志信息技术有限公司2018年度、2019年度业绩承诺完成情况的专项说明》(公告编号:2020-045)以及2020年5月7日披露的《关于2019年年度报告、审计报告及相关公告的更正公告》(公告编号:2020-050)。

#### 五、独立董事意见

经仔细审查,我们认为:公司本次对2016年度财务报告全面审计及补充披露相关报告事项符合财政部《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》及证监会《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》的有关规定,有利于提高公司财务信息质量,能够更加公允、客观、准确地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量,不存在损害公司及全体股东利益的情形。我们一致同意公司2016年度财务报告全面审计及补充披露相关财务报告事项。

#### 六、监事会意见

公司监事会经认真审阅,一致认为:公司本次关于2016年度财务报告全面

审计及补充披露相关财务报告的事项符合财政部《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》及证监会《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》的有关规定, 该事项履行了必要的审议程序, 相关审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定, 不存在损害公司及全体股东利益的情形。我们同意公司 2016 年度财务报告全面审计及补充披露相关财务报告的事项。

## 七、备查文件

- 1、《第四届董事会第十六次会议决议》;
- 2、《第四届监事会第十一次会议决议》;
- 3、《独立董事关于第四届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》;
- 4、《任子行网络技术股份有限公司 2016 年度合并及母公司财务报表审计报告》。

特此公告。

任子行网络技术股份有限公司

董事会

2020年10月13日