

北京腾信创新网络营销技术股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

(更正)

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。

北京腾信创新网络营销技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月28日召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，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》，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据，本次会计更正无需提交股东大会审议。现将具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

（一）北京证监局对公司 2018 年度与非关联方发生的两笔对外借款事项未进行信息披露义务事项，采取了责令改正的行政监管措施，具体如下：

公司于 2019 年 6 月 5 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局下发的《关于对公司采取责令改正监管措施的决定》【（2019）49 号】，决定书指出：公司于 2018 年 12 月 25 日与银华恒盛国际资产管理（北京）有限公司签订《临时资金借款协议》，借出资金 3,125.81 万元；于 2018 年 12 月 27 日与摩天三五（天津）股权投资基金管理有限公司及神州中金（北京）投资有限公司签订三方《临时资金借款协议》，借出资金 7,600 万元。合计借出上市公司资金 10,725.81 万元，占公司最近一期经审计净资产的 26.22%，未进行信息披露。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条的规定，对公司采取责令改正的行政监管措施。

（二）公司对上述对外借款事项进行了补充确认和公告，借款本金和利息均已收回。

公司于 2019 年 6 月 12 日召开第三届董事会第四次临时会议，审议通过了《关于补充确认向非关联方提供临时资金借款的议案》（后亦经 2019 年第五次临时

股东大会审议通过），并于同日披露了《关于补充确认公司对外借款的公告》，对借款事宜进行了详细披露。

上述对外借款本金合计 10,725.81 万元，以及利息合计 99 万元，公司已于 2019 年全额收回。

（三）上述 10,725.81 万元对外借款发生时计入预付账款科目核算，且 2018 年末未计提相应的坏账准备，从而对公司 2018 年度报表以及 2019 年度报表的期初数产生了影响，按企业会计准则的要求，公司应当对这些会计差错进行更正，并追溯调整 2018 年度财务报表，具体如下：

预付账款调减 10,725.81 万元，其他应收款调增 10,189.52 元（其中调增原值 10,725.81 万元，调增坏账准备 536.29 万元），递延所得税资产调增 90.39 万元；未分配利润调减 445.90 万元，归属于母公司所有者权益调减 445.90 万元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述调整对 2018 年度财务状况和经营成果的影响如下（单位均为人民币“元”）：

1、对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付账款	242,577,861.48	-107,258,100.00	135,319,761.48
其他应收款	87,298,515.63	101,895,195.00	189,193,710.63
流动资产合计	961,900,643.72	-5,362,905.00	956,537,738.72
递延所得税资产	70,632,405.33	903,935.75	71,536,341.08
非流动资产合计	378,193,586.52	903,935.75	379,097,522.27
资产总额合计	1,340,094,230.24	-4,458, 969.25	1,335,635,260.99
未分配利润	-18,020,798.56	-4,458, 969.25	-22,479,767.81
归属于母公司股东权益合计	494,117,326.21	-4,458, 969.25	489,658,356.96
股东权益合计	494,996,688.47	-4,458, 969.25	490,537,719.22
负债和股东权益总计	1,340,094,230.24	-4,458, 969.25	1,335,635,260.99

2、对2018年12月31日母公司资产负债表的影响

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付账款	218,462,061.64	-87,358,100.00	131,103,961.64
其他应收款	98,731,358.99	82,990,195.00	181,721,553.99
流动资产合计	943,443,961.33	-4,367,905.00	939,076,056.33,
递延所得税资产	75,343,743.26	655,185.75	75,998,929.01
非流动资产合计	417,692,404.17	655,185.75	418,347,589.92
资产总额合计	1,361,136,365.50	-3,712,719.25	1,357,423,646.25
未分配利润	-5,213,026.10	-3,712,719.25	-8,925,745.35
股东权益合计	506,925,098.67	-3,712,719.25	503,212,379.42
负债和股东权益总计	1,361,136,365.50	-3,712,719.25	1,357,423,646.25

3、对2018年度合并利润表的影响

受影响的项目	2018年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失(损失以“-”号填列)	47,984,879.44	-5,362,905.00	42,621,974.44
营业利润(亏损以“-”号填列)	19,880,189.48	-5,362,905.00	14,517,284.48
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,707,509.33	-5,362,905.00	12,344,604.33
所得税费用	-3,050,157.12	-903,935.75	-3,954,092.87
净利润(净亏损以“-”号填列)	20,757,666.45	-4,458,969.25	16,298,697.20
归属于上市公司股东的净利润	20,276,318.13	-4,458,969.25	15,817,348.88

4、对2018年度母公司利润表的影响

受影响的项目	2018年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失(损失以“-”号填列)	49,799,159.22	-4,367,905.00	45,431,254.22
营业利润(亏损以“-”号填列)	20,621,605.45	-4,367,905.00	16,253,700.45
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,370,940.54	-4,367,905.00	13,003,035.54
所得税费用	-5,536,474.83	-655,185.75	-6,191,660.58
净利润(净亏损以“-”号填列)	22,907,415.37	-3,712,719.25	19,194,696.12

5、对2018年度合并现金流量表的影响

受影响的项目	2018年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	1,420,986,173.18	-107,258,100.00	1,313,728,073.18
经营活动现金流出小计	1,576,551,718.01	-107,258,100.00	1,469,293,618.01
经营活动产生的现金流量净额	81,991,890.36	107,258,100.00	189,249,990.36
支付其他与投资活动有关的现金	-	107,258,100.00	107,258,100.00
投资活动现金流出小计	27,969,119.44	107,258,100.00	135,227,219.44
投资活动产生的现金流量净额	54,031,540.56	-107,258,100.00	-53,226,559.44

6、对2018年度母公司现金流量表的影响

受影响的项目	2018年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	1,404,814,617.79	-87,358,100.00	1,317,456,517.79
经营活动现金流出小计	1,556,551,148.13	-87,358,100.00	1,469,193,048.13
经营活动产生的现金流量净额	80,232,894.91	87,358,100.00	167,590,994.91
支付其他与投资活动有关的现金	-	87,358,100.00	87,358,100.00
投资活动现金流出小计	46,319,119.44	87,358,100.00	133,677,219.44
投资活动产生的现金流量净额	35,681,540.56	-87,358,100.00	-51,676,559.44

更正后的2018年度合并及公司财务报表及其附注，详见同日公告的《2018年度报告》全文。

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次公司前期会计差错更正事项出了中兴财光华审专字（2020）第319021号《关于北京腾信创新网络技术股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

四、董事会、监事会及独立董事关于本次会计差错更正的说明和意见

（一）董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及会计差错更正》、《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（2018年修订）》的有关规定和要求，是对以往

存在问题的更正，能够更加客观、准确反应公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

（二）监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合相关法律法规和财务会计制度的规定，程序符合要求，调整后的财务数据能够更加准确的反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意董事会关于本次会计差错更正的处理。

（三）独立董事意见

公司独立董事对上述会计差错更正事项进行认真审议，认为公司对以前年度财务数据进行追溯调整符合会计制度和会计准则的相关规定，经调整后的会计报表公允地反映了报告期公司财务状况，未损害公司及全体股东的合法权益。我们同意本次对前期会计差错进行更正。

六、备查文件

- 1、第四届董事会第二次会议决议
- 2、第四届监事会第二次会议决议
- 3、独立董事关于第四届董事会第二次会议相关事项的独立意见

北京腾信创新网络营销技术股份有限公司

董事会

2020年4月30日