

## 厦门鑫点击网络科技股份有限公司 关于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

厦门鑫点击网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据审计机构中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于厦门鑫点击网络科技股份有限公司 2018 年度前期会计差错更正的专项说明》（CAC 证专字[2019]0227 号），对以前年度财务报表进行了追溯调整。本次会计差错更正主要原因是 2016 年度、2017 年度公司当年的年终奖于次年发放并计入次年费用中，存在跨期确认的问题。公司管理层为了进一步规范财务核算，保证公开信息披露的准确，按照《企业会计准则》的要求对上述差错进行了更正处理。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

### 二、表决和审议情况

2019 年 4 月 23 日公司召开第二届董事会第十九次会议，以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。2019 年 4 月 23 日公司召开二届监事会第六次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错变更》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，不存在损害公

司合法权益的情形。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司上述会计差错更正事项在所有重大方面符合《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细则》等法律、法规及业务规则的相关规定。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。监事会同意董事会关于就该事项进行会计差错更正的意见。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对 2016 年度、2017 年度财务报表进行了追溯调整。

##### 1、对 2016 年度、2017 年度合并报表的影响

报表	影响的科目	更正前	更正后	调整金额
2016 年 12 月 31 日 / 2016 年度				
资产负债表	应付职工薪酬	1,263,733.15	2,320,302.44	1,056,569.29
	应交税费	523,327.85	375,486.71	-147,841.14
	未分配利润	45,958,601.70	45,049,873.55	-908,728.15
利润表	营业成本	110,018,767.91	110,043,967.91	25,200.00
	销售费用	26,128,738.21	26,570,799.88	442,061.67
	管理费用	30,458,117.60	31,047,425.22	589,307.62
	所得税费用	4,692,359.45	4,544,518.31	-147,841.14
	净利润	30,610,970.76	29,702,242.61	-908,728.15
2017 年 12 月 31 日 / 2017 年度				

资产负债表	应付职工薪酬	1,178,357.28	3,370,298.15	2,191,940.87
	应交税费	2,359,363.69	2,055,067.26	-304,296.43
	未分配利润	39,790,840.99	37,918,445.23	-1,872,395.76
	少数股东权益	1,565,070.79	1,549,822.11	-15,248.68
利润表	营业成本	127,329,755.71	127,393,847.38	64,091.67
	销售费用	14,923,963.59	15,149,049.14	225,085.55
	管理费用	26,185,536.11	27,031,730.47	846,194.36
	所得税费用	6,297,064.02	6,140,608.73	-156,455.29
	净利润	36,175,142.54	35,196,226.25	-978,916.29

## 2、对 2016 年度、2017 年度母公司报表的影响

报表	影响的科目	更正前	更正后	调整金额
2016 年 12 月 31 日 / 2016 年度				
资产负债表	应付职工薪酬	876,379.05	1,781,011.67	904,632.62
	应交税费	421,341.96	285,647.07	-135,694.89
	未分配利润	44,795,476.28	44,026,538.55	-768,937.73
利润表	营业成本	89,899,708.62	89,924,908.62	25,200.00
	销售费用	24,869,685.53	25,271,085.53	401,400.00
	管理费用	25,642,654.14	26,120,686.76	478,032.62
	所得税费用	4,483,044.08	4,347,349.19	-135,694.89
	净利润	29,311,807.51	28,542,869.78	-768,937.73
2017 年 12 月 31 日 / 2017 年度				
资产负债表	应付职工薪酬	606,277.65	1,331,058.15	724,780.50
	应交税费	1,012,997.82	904,280.74	-108,717.08
	未分配利润	31,866,424.32	31,250,360.90	-616,063.42
利润表	营业成本	51,287,333.13	51,351,424.80	64,091.67
	销售费用	11,162,705.37	11,142,760.37	-19,945.00
	管理费用	20,502,756.34	20,278,757.55	-223,998.79
	所得税费用	4,519,951.94	4,546,929.75	26,977.81

	净利润	28,425,497.82	28,578,372.13	152,874.31
--	-----	---------------	---------------	------------

3、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	2016年12月31日和2016年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	210,648,521.50	-	210,648,521.50	0.00%
负债合计	18,584,277.39	908,728.15	19,493,005.54	4.89%
未分配利润	45,958,601.70	-908,728.15	45,049,873.55	-1.98%
归属于母公司所有者权益合计	192,064,244.11	-908,728.15	191,155,515.96	-0.47%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	192,064,244.11	-908,728.15	191,155,515.96	-0.47%
营业收入	198,759,533.62	-	198,759,533.62	0.00%
净利润	30,610,970.76	-908,728.15	29,702,242.61	-2.97%
其中：归属于母公司所有者的净利润	30,610,970.76	-908,728.15	29,702,242.61	-2.97%
少数股东损益	-	-	-	-

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
资产总计	221,367,050.50	-	221,367,050.50	0.00%
负债合计	31,062,946.53	1,887,644.44	32,950,590.97	6.08%
未分配利润	39,790,840.99	-1,872,395.76	37,918,445.23	-4.71%
归属于母公司所有者权益合计	188,739,033.18	-1,872,395.76	186,866,637.42	-0.99%
少数股东权益	1,565,070.79	-15,248.68	1,549,822.11	-0.97%
所有者权益合计	190,304,103.97	-1,887,644.44	188,416,459.53	-0.99%
营业收入	205,042,163.10	-	205,042,163.10	0.00%
净利润	36,175,142.54	-978,916.29	35,196,226.25	-2.71%
其中：归属于母公司所有者的净利润	35,186,789.07	-963,667.61	34,223,121.46	-2.74%
少数股东损益	988,353.47	-15,248.68	973,104.79	-1.54%

七、备查文件目录

- (一)《厦门鑫点击网络科技股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议》
- (二)《厦门鑫点击网络科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》
- (三)《关于厦门鑫点击网络科技股份有限公司 2018 年度前期会计差错更正的专项说明》

厦门鑫点击网络科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 23 日