

厦门安妮股份有限公司

2015 年度前期会计差错更正专项说明

厦门安妮股份有限公司根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》等有关规定，2021 年 4 月 26 日召开第五届董事会第九次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对 2020 年发现的前期会计差错进行更正，并对受影响的以前年度的合并财务报表进行了追溯调整和重述。现将本公司前期会计差错更正说明如下：

一、会计差错更正原因

根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》的有关规定和要求，为能够更加客观、准确的反应公司财务状况，公司对 2015 年度财务报表相关列报项目进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、公司 2015 年持股 51%的控股子公司深圳市微梦想网络技术有限公司虚增营业收入 10,659,647.92 元,虚增营业税金及附加 72,681.73 元,虚增销售费用 347,147.37 元,虚增管理费用 1,477,618.82 元,虚增利润总账 8,762,200.00 元,虚增所得税费用 1,214,358.03 元,虚增净利润 7,547,841.97 元。

2、上述事项影响，导致 2015 年安妮股份合并利润表虚增归母净利润 3,849,399.41 元,虚增少数股东损益 3,698,442.57 元，子公司深圳市微梦想网络技术有限公司资产负债表资本公积少计 7,547,841.97 元，未分配利润多计 7,547,841.97 元。

二、对受影响期间财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正,相应 2015 年度财务报表进行追溯调整,追溯调整对财务相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2015 年深圳市微梦想网络技术有限公司利润表的影响金额如下：

单位:人民币(元)

项 目	重述前	重述金额	重述后金额
营业收入	42,757,320.06	-10,659,647.92	32,097,672.14
营业税金及附加	235,788.43	-72,681.73	163,106.70
销售费用	1,616,377.99	-347,147.37	1,269,230.62
管理费用	7,488,669.01	-1,477,618.82	6,011,050.19
营业利润	28,731,049.89	-8,762,200.00	19,968,849.89
利润总额	28,733,204.69	-8,762,200.00	19,971,004.69
所得税费用	4,118,296.11	-1,214,358.03	2,903,938.08
净利润	24,614,908.58	-7,547,841.97	17,067,066.61

(二) 对 2015 年深圳市微梦想网络技术有限公司资产负债表的影响金额如下:

项 目	重述前	重述金额	重述后金额
资本公积		7,547,841.97	7,547,841.97
利润分配	40,469,236.34	-7,547,841.97	32,921,394.37

(三) 对 2015 年安妮股份合并利润表的影响金额如下:

项 目	重述前	重述金额	重述后金额
营业收入	435,683,061.26	-10,659,647.92	425,023,413.34
营业总成本	409,145,463.74	-1,897,447.92	407,248,015.82
营业税金及附加	2,352,249.67	-72,681.73	2,279,567.94
销售费用	30,857,463.44	-347,147.37	30,510,316.07
管理费用	47,264,509.15	-1,477,618.82	45,786,890.33
利润总额	25,861,204.24	-8,762,200.00	17,099,004.24
所得税费用	5,491,626.80	-1,214,358.03	4,277,268.77
净利润	21,983,781.40	-7,547,841.97	14,435,939.43
归属于母公司所有者的净利润	10,881,889.82	-3,849,399.41	7,032,490.41

少数股东损益	11,101,891.58	-3,698,442.57	7,403,449.01
--------	---------------	---------------	--------------

三、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

(一) 每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
归属于母公司所有者的净利润（元/股）	0.0558	-0.0197	0.0361	0.0558	-0.0197	0.0361
扣除非经常损益后的归属公司普通股股份净利润	3.56%	-0.0197	0.0159	0.0356	-0.0197	0.0159

(二) 加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率		
	调整前	调整数	调整后
归属于母公司所有者的净利润（元/股）	3.04%	-1.08%	1.96%
扣除非经常损益后的归属公司普通股股份净利润	1.94%	-1.08%	0.86%

四、审核审批手续

2021年4月26日, 本公司召开第五届董事会第九次会议, 审议通过对上述会计差错进行追溯更正。

2021年4月26日, 本公司召开第五届监事会第七次会议, 审议通过对上述会计差错进行追溯更正。

厦门安妮股份有限公司董事会

2021年4月26日