

厦门三五互联科技股份有限公司
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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门三五互联科技股份有限公司（简称“公司”）于2021年6月18日召开的第五届董事会第二十五次会议（紧急会议）、第五届监事会第十九次会议（紧急会议）审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的提案》；根据相关规定和要求，至本公告披露时，公司已对前期会计差错进行更正，并对2020年度财务报表进行追溯调整。公司现将本次前期会计差错更正及追溯调整事项公告如下：

一、前期会计差错更正及追溯调整的原因

公司编制2020年度报表时，认为因收购少数股东股权等原因形成的资本公积属于《企业会计准则第33号——合并财务报表》应用指南(2014)中“在一次交易处置对子公司长期股权投资而丧失控制权的，应当在丧失控制权时转入当期损益的与原有子公司的股权投资相关的其他所有者权益变动”，因此，公司将前述资本公积在处置子公司股权并丧失控制权时调整至损益处理，结转公司与对应公司少数股东权益交易形成的资本公积-24,974,488.60元，增加合并报表投资收益-24,974,488.60元。

公司经组织相关人员重新深入学习中国证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第1号》等相关规则，并结合《企业会计准则》的相关规定，认识到前述原因形成的资本公积属于权益性交易性质，对于此类由权益性交易形成的资本公积，将会永久性保留在合并报表层面的资本公积中，不需要在处置子公司股权并丧失控制权时转回至损益。依据《企业会计准则第28号——会计政策、会计

估计变更或差错更正》《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》等相关规定，公司对 2020 年度合并财务报表进行了追溯调整。

二、前期会计差错更正及追溯调整事项对 2020 年度合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

公司对前述前期差错采用追溯重述法进行更正，对 2020 年度合并财务报表进行了追溯调整。追溯调整后，不会导致公司已披露的 2020 年度报表出现盈亏性质的改变，对公司 2020 年度所有者权益总额无影响，对 2020 年度现金流量表无影响。前述会计差错更正及追溯调整事项对公司合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的 2020 年度报表项目	重述前金额	调整金额	重述后金额
资本公积	506,537,640.91	-24,974,488.60	481,563,152.31
未分配利润	-629,473,137.25	24,974,488.60	-604,498,648.65
投资收益	-15,757,149.64	24,974,488.60	9,217,338.96
利润总额	-95,865,168.80	24,974,488.60	-70,890,680.20
净利润	-96,725,205.81	24,974,488.60	-71,750,717.21
归属于母公司所有者的净利润	-93,777,162.86	24,974,488.60	-68,802,674.26
(一)基本每股收益	-0.26	0.07	-0.19
(二)稀释每股收益	-0.26	0.07	-0.19

三、前期会计差错更正及追溯调整事项对 2020 年度母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

前期会计差错更正及追溯调整事项对 2020 年度母公司财务报表的财务状况和经营成果无影响。

四、前期会计差错更正及追溯调整事项对 2020 年度合并财务报表附注披露的影响

如下前期会计差错更正及追溯调整事项对 2020 年度合并财务报表附注披露的影响仅列示有更正的部分。

1、附注七(二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加(更正前)	本期减少	期末余额(更正前)
资本溢价	476,855,184.28	25,232,323.60		502,087,507.88
其他资本公积	4,450,133.03			4,450,133.03
合计	481,305,317.31	25,232,323.60		506,537,640.91

项目	期初余额	本期增加(更正前)	本期减少	期末余额(更正前)
资本溢价	476,855,184.28	257,835.00		477,113,019.28
其他资本公积	4,450,133.03			4,450,133.03
合计	481,305,317.31	257,835.00		481,563,152.31

2、附注七(三十一)未分配利润

项目	本期金额(更正前)	本期金额(更正后)
调整前上期末未分配利润	-535,540,364.64	-535,540,364.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-535,540,364.64	-535,540,364.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-93,777,162.86	-68,802,674.26
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	155,609.75	155,609.75
期末未分配利润	-629,473,137.25	-604,498,648.65

3、附注七(三十九)投资收益

项目	本期发生额(更正前)	本期发生额(更正后)
权益法核算的长期股权投资收益	-2,629.26	-2,629.26

处置长期股权投资产生的投资收益	-15,754,520.38	9,219,968.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-15,757,149.64	9,217,338.96

4、附注七(四十五)所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额(更正前)	本期发生额(更正后)
利润总额	-95,865,168.80	-70,890,680.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	-14,379,775.33	-10,633,602.04
非应税收入的影响	1,941,855.62	-1,804,317.67

5、附注七(四十七)合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额(更正前)	本期发生额(更正后)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-96,725,205.81	-71,750,717.21
投资损失(收益以“—”号填列)	15,757,149.64	-9,217,338.96

6、附注十八、其他补充资料

(1)根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定，公司非经常性损益列示如下：

项目	本期金额(更正前)	本期金额(更正后)
----	-----------	-----------

项目	本期金额(更正前)	本期金额(更正后)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,954,732.39	9,019,756.21
小计	-8,278,127.05	16,696,361.55
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-9,279,795.48	15,694,693.12

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率[%](更正前)	每股收益(更正前)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-35.18	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-31.70	-0.23	-0.23

报告期利润	加权平均净资产收益率[%](更正后)	每股收益(更正后)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-24.66	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-30.28	-0.23	-0.23

五、会计师事务所已就会计差错更正及追溯调整事项出具《审核报告》

年审会计师事务所华兴会计师事务所(特殊普通合伙)就前述前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《关于前期会计差错更正及追溯调整说明的审核报告》，对本次会计差错更正及追溯调整事项进行说明。

六、相关意见说明

(一) 审计委员会意见

经核查,本次对前期会计差错的更正调整是基于客观公允地反映公司实际经营情况和财务状况的主旨进行的,符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》《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》的相关规定,更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次会计差错更正及追溯调整不存在损害公司

及全体股东尤其是中小股东利益的情形。审计委员会委员们一致同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项，一致同意将前述事项提交董事会会议、股东大会审议。

(二)董事会意见

董事会同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《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》等相关文件的规定，对 2020 年年度报告中的会计差错进行更正及追溯调整。本次会计差错更正及追溯调整是必要的、合理的，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，未损害公司和全体股东的合法权益。

(三)独立董事关于相关事项的独立意见

独立董事们认为：经核查，本次对前期会计差错的更正调整是基于客观公允地反映公司实际经营情况和财务状况的主旨进行的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》《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》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次会计差错更正及追溯调整不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形；董事会关于本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》等的规定。独立董事们一致同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项，一致同意将前述事项提交董事会会议、股东大会审议。

(四)监事会意见

本次涉及的会计差错更正及追溯调整事项，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《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》的相关规定，符合公司实际经营情况及财务状况。公司独立董事发表了明确意见，董事会关于本次差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东的情况；监事会同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

(五)公司说明

在本次会计差错更正及追溯调整过程中,公司对会计差错问题进行了认真反思和整改,对财务人员和机构设置、会计核算基础工作、财务管理制度等方面均进行了重新梳理和深入研究。

公司就本次会计差错更正及追溯调整事项向广大投资者致以诚恳的歉意!公司及相关人员将继续学习相关文件制度,进一步完善财务管理团队建设,深入理解会计准则,准确进行会计处理,制定和执行预防措施,杜绝此类错误再次发生。

七、备查文件

- 1、第五届董事会第二十五次会议〔紧急会议〕决议
- 2、第五届监事会第十九次会议〔紧急会议〕决议
- 3、审计委员会关于相关事项的意见
- 4、独立董事关于相关事项的独立意见
- 5、华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于前期会计差错更正及追溯调整说明的审核报告》

特此公告!

厦门三五互联科技股份有限公司

董事会

二〇二一年六月十八日