

证券代码：838413

证券简称：易名科技

主办券商：兴业证券

厦门易名科技股份有限公司前期会计差错更正公告

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

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件2《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，试点增值税一般纳税人自2016年5月1日以后提供经纪代理服务的，以取得的全部价款和价外费用，扣除向委托方收取并代为支付的政府性基金或者行政事业性收费后的余额为销售额。本公司控股子公司厦门叁玖叁科技有限公司（以下简称叁玖叁科技公司）的商标注册业务按照收入全额申报缴纳增值税及附加税费，导致叁玖叁科技公司2016年度-2019年度多申报缴纳增值税及附加税费2,914,121.44元，叁玖叁科技公司已于2020年度取得该部分多申报缴纳税款退回。

二、表决和审议情况

2021年4月27日公司召开第二届董事会第十二次会议审议并通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果为：5票赞成；0票反对；0票弃权。

同日，公司召开第二届监事会第十次会议审议并通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果为：3票赞成；0票反对；0票弃权。

本议案尚需提交2020年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，本次会计差错更正能够更加准确的反映公司经营成果及财

务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于厦门易名科技股份有限公司 2016 年度-2019 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》华兴专字 [2021]21005750020 号

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据财税文件及会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次前期会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

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》等有关规定，更正后的财务报告能够更加准确的反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、其他流动资产：调增 2017 年末其他流动资产 713,164.91 元，调增 2018 年末其他流动资产 2,034,848.92 元，调增 2019 年末其他流动资产 2,914,121.44 元；

2、应交税费：调减 2016 年末应交税费 90,371.60 元，调减 2017 年末应交税费 218,078.01 元，调减 2018 年末应交税费 100,434.71 元；

3、未分配利润：调增 2016 年末未分配利润 90,371.60 元，调增 2017 年末未分配利润 931,242.92 元，调增 2018 年末未分配利润 2,135,283.63 元，调增 2019 年末未分配利润 2,914,121.44 元；

4、营业成本：调减 2016 年度营业成本 80,688.93 元，调减 2017 年度营业成本 750,777.96 元，调减 2018 年度营业成本 1,075,036.35 元，调减 2019 年营业成本 695,390.88 元；

5、税金及附加：调减 2016 年度税金及附加 9,682.67 元，调减 2017 年度税金及附加 90,093.36 元，调减 2018 年度税金及附加 129,004.36 元，调减 2019 年税金及附加 83,446.93 元。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他流动资产	1,272,136. 49	2,914,121. 44	4,186,257. 93	229.07%
资产总计	166,258,54 3.31	2,914,121. 44	169,172,66 4.75	1.75%
负债合计	100,232,11 1.86	0	100,232,11 1.86	0.00%
未分配利润	-21,638,25 2.70	2,914,121. 44	-18,724,13 1.26	-13.47%
归属于母公司所有者权益合计	66,251,836 .69	2,914,121. 44	69,165,958 .13	4.40%
少数股东权益	-225,405.2 4	0	-225,405.2 4	0.00%
所有者权益合计	66,026,431 .45	2,914,121. 44	68,940,552 .89	4.41%
负债和股东权益总计	166,258,54 3.31	2,914,121. 44	169,172,66 4.75	1.75%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-0.56%	1.16%	0.60%	-

加权平均净资产收益率%（扣非后）	-3.05%	1.26%	-1.79%	-
营业收入	172,751,855.94	0	172,751,855.94	0.00%
营业成本	132,763,660.99	-695,390.88	132,068,270.11	-0.52%
税金及附加	333,505.90	-83,446.93	250,058.97	-25.02%
净利润	-371,524.05	778,837.81	407,313.76	-209.63%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-371,524.05	778,837.81	407,313.76	-209.63%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,004,208.71	778,837.81	-1,225,370.90	-38.86%
少数股东损益	0	0	0	0%
综合收益总额	-1,474,138.46	778,837.81	-695,300.65	-52.83%
归属于母公司股东的综合收益总额	-1,474,138.46	778,837.81	-695,300.65	-52.83%
项目	2018年12月31日和2018年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他流动资产	184,772.23	2,034,848.92	2,219,621.15	1101.27%
资产总计	144,488,650.17	2,034,848.92	146,523,499.09	1.41%
应交税费	2,202,925.69	-100,434.71	2,102,490.98	-4.56%
负债合计	77,933,080.26	-100,434.71	77,832,645.55	-0.13%
未分配利润	-27,321,72	2,135,283.	-25,186,44	-7.82%

	8.65	63	5.02	
归属于母公司所有者权益合计	66,555,569 .91	2,135,283. 63	68,690,853 .54	3.21%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	66,555,569 .91	2,135,283. 63	68,690,853 .54	3.21%
负债和股东权益总计	144,488,65 0.17	2,034,848. 92	146,523,49 9.09	1.41%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-65.97%	2.20%	-63.77%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-68.18%	2.24%	-65.94%	—
营业收入	147,549,56 4.68	0	147,549,56 4.68	0.00%
营业成本	99,072,178 .65	-1,075,036. 35	97,997,142 .30	-1.09%
税金及附加	705,294.96	-129,004.3 6	576,290.60	-18.29%
净利润	-65,287,80 9.99	1,204,040. 71	-64,083,76 9.28	-1.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-65,287,80 9.99	1,204,040. 71	-64,083,76 9.28	-1.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-67,474,21 9.08	1,204,040. 71	-66,270,17 8.37	-1.78%
少数股东损益	0	0	0	0%
综合收益总额	-64,817,43 7.55	1,204,040. 71	-63,613,39 6.84	-1.86%
归属于母公司股东的综合收益总额	-64,817,43 7.55	1,204,040. 71	-63,613,39 6.84	-1.86%

项目	2017年12月31日和2017年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他流动资产	1,573.55	713,164.91	714,738.46	45322.04%
资产总计	217,046,78 3.01	713,164.91	217,759,94 7.92	0.33%
应交税费	3,303,723. 67	-218,078.0 1	3,085,645. 66	-6.60%
负债合计	85,673,775 .55	-218,078.0 1	85,455,697 .54	-0.25%
未分配利润	40,104,149 .81	931,242.92	41,035,392 .73	2.32%
归属于母公司所有者权益合计	131,373,00 7.46	931,242.92	132,304,25 0.38	0.71%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	131,373,00 7.46	931,242.92	132,304,25 0.38	0.71%
负债和股东权益总计	217,046,78 3.01	713,164.91	217,759,94 7.92	0.33%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	15.56%	0.58%	16.14%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.56%	0.60%	11.16%	-
营业收入	164,966,21 4.41	0	164,966,21 4.41	0.00%
营业成本	111,548,32 9.88	-750,777.9 6	110,797,55 1.92	-0.67%
税金及附加	421,436.51	-90,093.36	331,343.15	-21.38%
净利润	20,336,409 .45	840,871.32	21,177,280 .77	4.13%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	20,336,409 .45	840,871.32	21,177,280 .77	4.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	13,799,709 .04	840,871.32	14,640,580 .36	6.09%
少数股东损益	-	-	-	-
综合收益总额	19,776,528 .04	840,871.32	20,617,399 .36	4.25%
归属于母公司股东的综合收益总额	19,776,528 .04	840,871.32	20,617,399 .36	4.25%
项目	2016年12月31日和2016年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应交税费	4,403,235. 30	-90,371.60	4,312,863. 70	-2.05%
资产总计	231,722,23 1.00	0	231,722,23 1.00	0%
负债合计	109,905,07 1.94	-90,371.60	109,814,70 0.34	-0.08%
未分配利润	51,396,612 .93	90,371.60	51,486,984 .53	0.18%
归属于母公司所有者权益合计	121,817,15 9.06	90,371.60	121,907,53 0.66	0.07%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	121,817,15 9.06	90,371.60	121,907,53 0.66	0.07%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	53.09%	0.07%	53.16%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	36.66%	0.08%	36.74%	-
营业收入	235,806,54	0	235,806,54	0.00%

	5.29		5.29	
营业成本	169,929,563.12	-80,688.93	169,848,874.19	-0.05%
税金及附加	153,130.15	-9,682.67	143,447.48	-6.32%
净利润	48,998,642.38	90,371.60	49,089,013.98	0.18%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	49,008,146.53	90,371.60	49,098,518.13	0.18%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	33,845,446.32	90,371.60	33,935,817.92	0.27%
少数股东损益	-9,504.15	0	-9,504.15	0%
综合收益总额	48,998,642.38	90,371.60	49,089,013.98	0.18%
归属于母公司股东的综合收益总额	49,008,146.53	90,371.60	49,098,518.13	0.18%

八、备查文件目录

- （一）第二届董事会第十二次会议决议
- （二）第二届监事会第十次会议决议
- （三）《关于厦门易名科技股份有限公司 2016 年度-2019 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》华兴专字[2021]21005750020 号

厦门易名科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 28 日