

股票代码：430181

股票简称：盖娅互娱

主办券商：东方花旗

北京盖娅互娱网络科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

北京盖娅互娱网络科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2017年4月21日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，现对本次会计差错更正的具体情况说明如下：

一、前期会计差错更正的内容及影响

公司第二届董事会第十八次临时会议、2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度的审计机构。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2016年1月1日至2016年12月31日财务报表进行了审计，并出具了信会师报字[2017]第ZA13605号审计报告。现需对公司财务报表中部分项目的会计差错进行更正，并追溯调整上年期末（上年同期）报表金额如下：

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	8,624,044.58	8,238,165.98	-	-
预付款项	-	-	502,264.16	10,028,301.77	-	-
其他应收款	-	-	157,901,367.90	157,897,688.65	-	-
其他流动资产	-	-	387,598.68	391,277.93	-	-
无形资产	-	-	1,449,743.69	6,092.77	-	-
长期待摊费用	-	-	-	8,163,506.77	-	-
递延所得税资产	-	-	205,063.32	2,989,124.58	-	-
其他非流动资产	-	-	43,176,981.03	53,683,962.29	-	-

产						
应付账款	-	-	5,638,409.22	26,754,148.22	-	-
应交税费	-	-	922,846.76	547,936.68	-105,571.40	11,716.80
其他应付款	-	-	56,025,529.03	90,392,357.36	-	-
资本公积	-	-	631,459,793.76	631,457,859.00	-	-
未分配利润	-	-	-2,548,227.69	-28,502,892.80	-	-
营业成本	-	-	5,767,269.21	4,021,386.75	-	-
销售费用	-	-	125,205.12	10,997,226.63	-	-
管理费用	-	-	5,492,577.33	25,094,196.13	-	-
资产减值损失	-	-	938,438.82	1,324,317.42	-	-
营业利润	-	-	190,287.84	-28,923,348.61	-	-
利润总额	-	-	375,809.49	-28,737,826.96	-	-
所得税费用	-	-	471,292.77	-2,714,858.23	-	-
净利润	-	-	-95,483.28	-26,022,968.73	-	-
归属于母公司股东的净利润	-	-	-95,483.28	-26,022,968.73	-	-

二、关于主要会计差错原因说明

1、无形资产处置，原道路安全业务无形资产专利与公司手机游戏业务无重大关系，一次性计入费用。该事项影响 2015 年年末无形资产 -1,443,650.92 元，2015 年度管理费用 -1,443,650.92 元；

2、定制金费用化，定制金属于游戏研发费用，应投入时一次性计入费用。该事项影响 2015 年年末其他应付款 10,849,056.60 元，2015 年度管理费用 10,849,056.60 元；

3、合同权利义务转移，2015 年公司子公司深圳市盖娅科技有限公司与母公司、游戏授权方签订的三方协议该事项影响 2015 年年末预付款项 9,526,037.61 元，应付账款 1,914,270.02 元，其他非流动资产 12,006,981.26 元，长期待摊费用 8,801,062.47 元，其他应付款 28,419,811.32 元；

4、母公司深圳市盖娅网络科技有限公司代垫子公司深圳市盖娅科技有限公司款项，该事项影响 2015 年年末应付账款 18,174,529.78 元，2015 年度管理费用 7,302,508.27 元，销售费用 10,872,021.51 元；

5、补提授权金摊销成本，该事项影响 2015 年年末长期待摊费用 -637,555.70 元，应付账款 -183,438.16 元，2015 年度主营业务成本 454,117.54 元。

6、计提应收账款坏账准备，该事项影响 2015 年年末应收账款 -385,878.60 元，

2015 年度资产减值损失 385,878.60 元。

7、融资中介费用调整，该事情影响 2015 年年末资本公积-1,931.76 元，其他应付款 1,931.76 元；

8、收购子公司应支付款项，该事项影响 2015 年年末资本公积-3 元，其他应付款 3 元；

9、应交税费重分类，该事项影响 2014 年年末应交税费 117,288.20 元，其他流动资产 117,288.20 元；2015 年年末其他应收款 3,679.25 元，其他流动资产 3,679.25 元；

10、综上所述，影响 2014 年年末应交税费 117,288.20 元，其他流动资产 117,288.20 元；2015 年年末应交税费 -374,910.08 元，递延所得税资产 2,784,061.26 元，所得税费用-3,186,151.00 元。

三、表决和审议情况

2017 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意对前期会计差错进行更正。

该事项尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议。

四、董事会对本次会计差错更正的意见

公司董事会认为：本次会计差错更正事项使公司会计核算能够更加准确地反映公司实际财务状况，符合《企业会计准则》及国家法律法规的相关规定，对公司经营业绩无重大影响，没有损害公司和全体股东合法权益，同意对前期会计差错进行更正。

五、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则》及国家法律法规的相关规定，能够更加真实、公允地反映公司实际经营状况和财务状况，同意本

次会计差错更正事项。

六、备查文件

- （一）《北京盖娅互娱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）《北京盖娅互娱网络科技股份有限公司第二届监事会第八次会议决议》

特此公告。

北京盖娅互娱网络科技股份有限公司

董事会

2017年4月25日