

北京北方空间建筑科技股份有限公司 关于公司前期会计差错更正及追溯调整公告

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。

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息更正及相关披露》的有关规定，本公司董事会于 2016 年 4 月 25 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，现对本次会计差错更正事项作出说明。

一、更正事项的具体内容和原因

(1) 2015 年母公司北京北方空间建筑科技股份有限公司净利润为 1,137,493.42 元。根据《公司法》第一百六十七条的相关规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。2015 年已提取 95,783.09 元，少提取 17,966.25 元。故本期对前期的会计处理进行更正并进行追溯调整。

项目	更正前	更正后	差异
盈余公积	1,174,456.68	1,192,422.93	17,966.25
未分配利润	6,056,243.66	6,038,277.41	-17,966.25

(2) 2015 年未将高管及董事认定为关联方，故本期对 2015 年的关联交易进行补充。

其他关联方情况：

项目名称	更正前	更正后
其他应收款：		
谭炼钢		313,500.00
刘盖章		58,700.00
坏账准备		
谭炼钢		15,675.00
刘盖章		2,935.00

(3) 2015年购买银行理财产品获得投资收益97,560.40元。公司没有确凿证据证明购买及持有理财产品是企业日常资金管理行为，应将理财产品收益作为非经常性损益。

2015年当期非经常性损益明细表

项目	更正前	更正后	差异
非流动性资产处置损益	-915,329.68	-915,329.68	
银行理财产品收益		97,560.40	-97,560.40
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	68,000.00	68,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,446.84	-168,446.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-1,015,776.52	-918,216.12	-97,560.40
所得税影响额	-201,655.60	-187,021.54	-14,634.06
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-814,120.92	-731,194.58	-82,926.34

2015年加权平均净资产收益率

报告期利润	更正前	更正后	差异
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	2.12%	0.11%

(4) 2015 年 1 月 23 日，公司与北京中关村科技融资担保公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》（合同编号为 2015 年 QZY0343 号），公司将账面余额为 5,481.63 万的应收账款质押，为本公司与北京中关村科技融资担保公司签订的《最高额委托保证合同》（合同编号为 2015 年 WT0343 号）提供反担保。2015 年末受限资产帐面价值 5,225.69 万元，故增加上期披露。

项目	更正前	更正后	差异	受限原因
应收账款		52,256,873.13	-52,256,873.13	银行借款担保的反担保抵押

二、董事会对本次会计差错更正的意见

本公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《公司法》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况和经营成果，提高了公司财务信息质量，不存在利用会计差错调节利润的情形。本次会计差错更正及调整，未损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次会计差错更正事项。

三、监事会对本次会计差错更正的意见

本公司监事会认为：本次会计差错更正及调整财务报表列报项目系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，会计差错更正事宜未存在调节利润的情形，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况；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。监事会同意本次会计差错更正事项

四、表决和审议情况

2017年4月25日,公司召开第二届董事会第四次会议,审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》,表决结果:5票同意,0票反对,0票弃权。

2017年4月25日,公司召开第二届监事会第二次会议,审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》,表决结果:3票同意,0票反对,0票弃权。

五、备查文件目录

(一)北京北方空间建筑科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议

(二)北京北方空间建筑科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议

北京北方空间建筑科技股份有限公司

董事会

2017年4月25日