

北京品今资本管理股份有限公司

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。

北京品今资本管理股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年1月12召开的第二届董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事项作出说明，相关具体情况公告如下：

通过中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务的审计，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》等相关文件的规定，公司对前期会计差错予以了更正和追溯调整。

一、前期会计差错更正的主要内容

1、2015年12月5日，品今股份召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司定向发行股票的议案》等相关议案。根据该议案，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票2,160,000.00股，募集资金总额88,560,000.00元。该次增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（中天运[2015]验字第90060号）。后因资本市场监管政策的变化，品今股份从自身发展规划角度考虑，于2017年1月19日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止定向发行股票的议案》。品今股份因此终止发行股票，并返还投资款。2017年3月28日，品今股份对外公告的2016年年度报告，对于定向发行股票终止未确认。根据《企业会计准则第29号—资产负债表日后事

项》，企业发生的资产负债表日后调整事项，应当调整资产负债表日的财务报表。

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》，品今股份本期对此项会计差错进行追溯调整，对 2016 年度合并财务报表的调整为：调增其他应付款 87,914,400.00 元，调减股本 2,160,000.00 元，资本公积 85,457,796.23 元，调增管理费用 56,603.77 元，财务费用 240,000.00 元。对 2016 年度母公司财务报表的调整为：调增其他应付款 87,914,400.00 元，调减股本 2,160,000.00 元，资本公积 85,457,796.23 元，调增管理费用 56,603.77 元，财务费用 240,000.00 元。

对 2017 年 1-6 月财务报表的调整为：调增应交税费 60,000.00 元，调减财务费用 240,000.00 元，调增所得税费用 60,000.00 元。

2、2015 年度品今股份收到重庆市财政局下拨政府补助 1,500,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，与政府补助相关的收益均已实现，品今股份未进行账务处理。

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》，品今股份本期对此项会计差错进行追溯调整，对 2016 年度合并财务报表的调整为：调减递延收益 1,500,000.00 元，调增营业外收入 1,500,000.00 元。对 2016 年度母公司财务报表的调整为：调减递延收益 1,500,000.00 元，调增营业外收入 1,500,000.00 元。对 2017 年 1-6 月财务报表的调整为：调减营业外收入 1,500,000.00 元。

3、截至 2016 年 12 月 31 日，品今股份未确认转让原子公司重庆新和平自动化有限公司 100%股权的收益。

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》，品今股份本期对此项会计差错进行追溯调整，对 2016 年度合并财务报表的调整为：调减资本公积 4,530,174.95 元，调增投资收益 4,530,174.95 元。

综上所述调整,累计调增2016年12月31日合并未分配利润5,613,231.56元,合并盈余公积120,339.62元;调增2016年度合并净利润5,733,571.18元。累计调增2017年6月30日未分配利润4,293,231.56元,盈余公积120,339.62元;调减2017年1-6月净利润-1,320,000.00元。

二、会计差错更正对2016年度及2017年1-6月财务报表相关项目的影响

对2016年度合并财务报表相关项目的影响如下:

合并资产负债表

2016年12月31日

单位：元

报表项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
其他应付款	885,600.00	87,914,400.00	88,800,000.00
递延收益	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00
负债合计	2,385,600.00	86,414,400.00	88,800,000.00
股本	18,660,000.00	-2,160,000.00	16,500,000.00
资本公积	101,043,458.84	-89,987,971.18	11,055,487.66
盈余公积	348,618.80	120,339.62	468,958.42
未分配利润	-4,428,127.10	5,613,231.56	1,185,104.46
所有者权益合计	115,623,950.54	-86,414,400.00	29,209,550.54

合并利润表

2016年度

单位：元

管理费用	7,186,034.27	56,603.77	7,242,638.04
财务费用	-555,293.12	240,000.00	-315,293.12
投资收益		4,530,174.95	4,530,174.95
营业外收入	613,857.70	1,500,000.00	2,113,857.70

净利润	-4,449,353.59	5,733,571.18	1,284,217.59
-----	---------------	--------------	--------------

对 2016 年度母公司财务报表相关项目的影晌如下：

资 产 负 债 表

2016 年 12 月 31 日

单位：元

报表项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
其他应付款	885,600.00	87,914,400.00	88,800,000.00
递延收益	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00
负债合计	2,385,600.00	86,414,400.00	88,800,000.00
股本	18,660,000.00	-2,160,000.00	16,500,000.00
资本公积	101,043,458.84	-89,987,971.18	11,055,487.66
盈余公积	348,618.80	120,339.62	468,958.42
未分配利润	-4,428,127.10	5,613,231.56	1,185,104.46
所有者权益合计	115,623,950.54	-86,414,400.00	29,209,550.54

利 润 表

2016 年度

单位：元

管理费用	2,244,428.39	56,603.77	2,301,032.16
财务费用	-564,477.07	240,000.00	-324,477.07
营业外收入	607,813.70	1,500,000.00	2,107,813.70
净利润	91,571.59	1,203,396.23	1,294,967.82

对 2017 年 1-6 月财务报表相关项目的影晌如下：

资 产 负 债 表

2017 年 6 月 30 日

单位：元

报表项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
------	---------	------	---------

应交税费	1,282,105.47	60,000.00	1,342,105.47
负债合计	1,282,105.47	60,000.00	1,342,105.47
资本公积	15,529,058.84	-4,473,571.18	11,055,487.66
盈余公积	348,618.80	120,339.62	468,958.42
未分配利润	2,213,893.41	4,293,231.56	6,507,124.97
所有者权益合计	18,091,571.05	-60,000.00	18,031,571.05

利润表

单位：元

财务费用	132,768.56	-240,000.00	-107,231.44
营业外收入	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00
所得税	1,730,193.85	60,000.00	1,790,193.85
净利润	6,642,020.51	-1,320,000.00	5,322,020.51

三、表决和审议情况

2018年1月12日第二届董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》。

表决结果：同意票数为5票；反对票数为0票；弃权票数为0票。

2018年1月12日第二届监事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意票数为3票；反对票数为0票；弃权票数为0票。

四、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明：

董事会认为：本次会计差错更正及追溯重述符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的规定，能够更加真实、准确、完整地反映公司的经营成果和财务状况，提高了公司会计核算和财务信息质量，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次差错更正及追溯重述。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正及追溯重述，符合《企业会计准则》的相关规定，本次财务报表追溯重述的决议程序合法有效，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司实际财务状况，监事会同意本次差错更正及追溯重述。

六、备查文件目录

（一）公司第二届董事会第八次会议决议；

（二）公司第二届监事会第四次会议决议；

（三）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（四）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的前期会计差错更正的专项说明。

特此公告。

北京品今资本管理股份有限公司

董事会

2018年1月12日