

证券代码：839570

证券简称：安博通

主办券商：申港证券

北京安博通科技股份有限公司 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。

北京安博通科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 16 日召开第一届董事会第十次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过《关于公司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，相关具体情况公告如下：

一、会计差错更正概述

1、股份支付

（1）2015 年股份支付

2015 年 8 月 27 日，北京安博通科技有限公司（“北京安博通科技股份有限公司”的前身）股东会审议通过由新增股东石河子市峻盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“峻盛投资”）以货币资金 200.00 万元认缴安博通有限新增注册资本 166.67 万元。苏长君作为公司总经理，在峻盛投资中出资 50.00 万元，最终量化到苏长君持有峻盛投资的份额为 27.50%，期间苏长君通过峻盛投资转让安博通出

资获取收益 500.00 万元。股权激励授予日的公允价值，依据股权激励授予日相近期间 2015 年 12 月股权转让给 PE 的价格 54.00 元/股（折合公司估值 4 亿元）进行计算确定，股权激励公允价值及苏长君转让收益共计 2,700.00 万元，扣除股权激励对象转让所付兑价 50 万元，确认股份支付 2,650.00 万元，计入股权激励期间即 2015 年度管理费用 2,650.00 万元，同时增加资本公积 2,650.00 万元。

（2）2016 年股份支付

为了增强骨干员工对公司的归属感，实现骨干人员与公司未来利益的一致性，公司于 2016 年 6 月通过员工持股平台峻盛投资对 43 名骨干员工实施了股权激励，激励股份来源于峻盛投资原合伙人钟竹、苏长君所持有出资份额。43 位公司员工出资 732.89 万元，取得峻盛投资 55.83% 的出资份额。公司股权激励授予日的公允价值，依据股权激励授予日相近期间 2016 年 3 月公司引入 PE 深圳市中艺和辉股权投资企业（有限合伙）的价格为 54.00 元/股（折合公司估值 4.00 亿元），峻盛投资持有公司 20% 的股权，对应价值为 8,000.00 万元，43 位公司员工取得的峻盛投资 55.83% 的出资份额的公允价值为 4,466.00 万元，扣除股权激励对象出资成本 732.89 万元，股份支付费用 3,733.11 万元。

为确保更好的落实股权激励措施，确保公司发展目标的实现，实施本次股权激励时，公司与被激励员工签订了三年的劳动服务期限以及与业绩考核挂钩的禁售期和限售期的协议，并制定了股权激励方案

写入峻盛投资的合伙协议中，该协议已在峻盛投资工商档案中进行备案。根据《企业会计准则》的要求，需要按期分摊股份支付的金额，2016年、2017年及2018年分摊的金额分别为：2,336.29万元、961.87万元和362.47万元（注：共计3,660.64万元，因实施股权激励后由部分员工离职或考评不合格，实际股份支付金额与授予时的3,733.11万元存在一定差异）。2016年度应分摊的股份支付费用为2,336.29万元，对应计入股权激励期间即2016年度管理费用2,336.29元，同时增加资本公积2,336.29万元。

2、2015年度现金流量表、利润表相关差错更正

（1）因子公司理财产品收益归集有误，调增财务费用27,616.57元，调增投资收益27,616.57元；同时，调增“取得投资收益收到的现金”27,616.57元，调减“收到其他与经营活动有关的现金”9,205.50元，调减“收回投资收到的现金”18,411.07元。

（2）因预收投资款28,000,000.00元分类有误，调增“吸收投资收到的现金”28,000,000.00元，调减“收到其他与筹资活动有关的现金”28,000,000.00元。

（3）因投资支付的现金分类有误，调增“投资支付的现金”1,000,000.00元，调减“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”1,000,000.00元。

（4）因子公司汇票贴现产生的现金分类有误，调增“销售商品、提供劳务收到的现金”2,733,965.55元，调增“支付其他与经营活动

有关的现金” 5,936.45 元，调减“收到其他与筹资活动有关的现金” 2,739,902.00 元。

(6) 因收购子公司少数股东权益支付的现金分类有误，调增“支付其他与筹资活动有关的现金” 2,089,600.00 元，调减“支付其他与投资活动有关的现金” 2,089,600.00 元。

(7) 因子公司销售费用归类有误，调增营业成本 87,502.57 元，调减销售费用 87,502.57 元。

3、2016 年度利润表相关差错更正

(1) 因子公司销售费用归类有误，调增营业成本 53,480.18 元，调减销售费用 53,480.18 元。

二、本次会计差错更正对公司各期财务报表的影响

公司对上述前期会计差错事项已按照追溯重述法进行更正。前期差错更正事项影响申报挂牌两年及一期、2016 年度的财务报表项目情况具体如下：

1、对 2015 年度、2016 年 1—3 月（挂牌申报期间）财务报告相关项目的影

(1) 对 2015 年财务报表的影响

1) 对 2015 年资产负债表项目的影

单位：元

报表名称	受影响科目	重述前金额	重述金额	重述后金额
------	-------	-------	------	-------

合并资产负债表	资本公积	2,517,922.29	26,500,000.00	29,017,922.29
	未分配利润	23,559,034.44	-26,500,000.00	-2,940,965.56
母公司资产负债表	资本公积	533,300.00	26,500,000.00	27,033,300.00
	未分配利润	661,613.36	-26,500,000.00	-25,838,386.64

2) 对 2015 年利润表项目的影 响

单位：元

报表名称	受影响科目	重述前金额	重述金额	重述后金额
合并利润表	营业成本	19,460,185.03	87,502.57	19,547,687.60
	销售费用	4,688,938.27	-87,502.57	4,601,435.70
	管理费用	19,396,856.78	26,500,000.00	45,896,856.78
	财务费用	-35,553.45	27,616.57	-7,936.88
	投资收益		27,616.57	27,616.57
	净利润	20,501,118.14	-26,500,000.00	-5,998,881.86
	综合收益总额	20,501,118.14	-26,500,000.00	-5,998,881.86
母公司利润表	管理费用	2,246,176.96	26,500,000.00	28,746,176.96
	净利润	-1,417,856.33	-26,500,000.00	-27,917,856.33
	综合收益总额	-1,417,856.33	-26,500,000.00	-27,917,856.33

3) 对 2015 年现金流量表项目的影 响

单位：元

报表名称	受影响科目	重述前金额	重述金额	重述后金额
合并现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	55,173,761.52	2,733,965.55	57,907,727.07
	收到其他与经营活动有关的现金	13,548,467.46	-9,205.50	13,539,261.96
	支付其他与经营活动有关的现金	21,515,138.91	5,936.45	21,521,075.36
	收回投资收到的现金	8,018,411.07	-18,411.07	8,000,000.00
	取得投资收益收到的现金		27,616.57	27,616.57
	支付其他与投资活动有关的现金	2,089,600.00	-2,089,600.00	

	吸收投资收到的现金	3,200,000.00	28,000,000.00	31,200,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金	30,739,902.00	-30,739,902.00	
	支付其他与筹资活动有关的现金		2,089,600.00	2,089,600.00
母公司现金流量表	投资支付的现金	4,621,600.00	1,000,000.00	5,621,600.00
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	-1,000,000.00	
	吸收投资收到的现金	3,200,000.00	28,000,000.00	31,200,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金	28,000,000.00	-28,000,000.00	

2、对 2016 年 1-3 月财务报表的影响

(1) 资产负债表项目影响

单位：元

报表名称	受影响科目	重述前金额	重述金额	重述后金额
合并资产负债表	资本公积	39,190,290.37	26,500,000.00	65,690,290.37
	未分配利润	22,223,568.68	-26,500,000.00	-4,276,431.32
母公司资产负债表	资本公积	38,792,556.00	26,500,000.00	65,292,556.00
	未分配利润	-805,189.14	-26,500,000.00	-27,305,189.14

2、前期会计差错更正对 2016 年度财务报告相关项目的影响

(1) 资产负债表项目影响

单位：元

报表名称	受影响科目	重述前金额	重述金额	重述后金额
合并资产负债表	资本公积	37,604,993.42	23,362,935.50	60,967,928.92
	盈余公积	3,359,152.42	-1,348,979.42	2,010,173.00
	未分配利润	54,323,976.18	-22,013,956.08	32,310,020.10
母公司资产负债表	长期股权投资	26,307,400.00	9,873,141.33	36,180,541.33
	资本公积	38,394,810.86	23,362,935.50	61,757,746.36
	盈余公积	3,359,152.42	-1,348,979.42	2,010,173.00

	未分配利润	31,699,174.28	-12,140,814.75	19,558,359.53
--	-------	---------------	----------------	---------------

(2) 利润表项目影响

单位：元

报表名称	受影响科目	重述前金额	重述金额	重述后金额
合并利润表	营业成本	37,590,061.25	53,480.18	37,643,541.43
	销售费用	8,501,456.95	-53,480.18	8,447,976.77
	管理费用	27,352,490.93	23,362,935.50	50,715,426.43
	净利润	33,131,353.21	-23,362,935.50	9,768,417.71
	综合收益总额	33,131,353.21	-23,362,935.50	9,768,417.71
母公司利润表	管理费用	7,605,804.33	13,489,794.17	21,095,598.50
	净利润	33,591,524.20	-13,489,794.17	20,101,730.03
	综合收益总额	33,591,524.20	-13,489,794.17	20,101,730.03

三、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》及国家相关法律法规的规定，能够更加谨慎、准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

四、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加谨慎、准确的反映公司的实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

五、独立董事对本次会计差错更正的意见

公司此次对前期会计差错的更正处理，更谨慎地反应了公司实际经营情况和财务状况，对差错的会计处理符合《企业会计准则第 28

号-会计政策、估计变更和差错更正》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求。

六、表决和审议情况

2018年3月16日，公司召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于公司会计差错更正及追溯调整的议案》，同意本次会计差错更正事项。本次议案尚需提交2017年年度股东大会审议。

七、备查文件目录

（一）《北京安博通科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议》

（二）《北京安博通科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》

北京安博通科技股份有限公司

董事会

2018年3月19日