

北京空港科技园区股份有限公司 关于会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正将对公司《2019年年度报告》《2019年年度报告摘要》《2020年一季度报告》《2020年半年度报告》《2020年半年度报告摘要》及《2020年第三季度报告》进行部分追溯调整，追溯调整后将导致公司2019年年度归母净利润增加6,623,347.18元，约占更正前公司2019年年度归属于母公司的净利润的27.72%，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

一、概述

2019年，公司开始执行财政部于2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。因对新金融工具准则理解不准确，将公司持有的北京元和云鼎创业投资中心（有限合伙）、公司全资子公司北京空港天慧科技发展有限公司持有的潍坊高精尖股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京元和云鼎投资基金合伙企业（有限合伙）的份额指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具，列报于其他权益工具投资，累计公允价值计量变动计入其他综合收益，当期公允价值变动计入其他权益工具公允价值变动。本期将其变更为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报于其他非流动金融资产，累计公允价值计量变动调整至留存收益，当期公允价值变动计入公允价值变动收益。

公司于2021年4月16日召开了第七届董事会第六次会议，以六票同意、零票反对、零票弃权审议通过了《公司关于会计差错更正的议案》。

二、对公司前期财务数据的影响

本次会计差错更正将对公司《2019年年度报告》《2019年年度报告摘要》《2020年一季度报告》《2020年半年度报告》《2020年半年度报告摘要》及《2020年第三季度报告》进行部分追溯调整，追溯调整后将导致公司2019年年度归母净利润增加6,623,347.18元，约占更正前公司2019年年度归属于母公司的净利润的27.72%，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。公司2020年一季度、2020年半年度、2020年三季度总资产不变，归属于母公司的净资产不变，归母净利润不变。

对公司《2019年年度报告》《2019年年度报告摘要》《2020年一季度报告》《2020年半年度报告》《2020年半年度报告摘要》及《2020年第三季度报告》具体影响如下表（币种：人民币、单位：元）

（一）会计差错对公司2019年财务数据影响如下

1、对2019年12月31日合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具	200,805,192.43	-76,215,192.43	124,590,000.00
其他非流动金融资产		76,215,192.43	76,215,192.43
非流动资产合计	1,221,011,379.97		1,221,011,379.97
资产总计	2,812,968,705.78		2,812,968,705.78
递延所得税负债	3,928,798.11		3,928,798.11
非流动负债合计	49,871,567.04		49,871,567.04
负债合计	1,509,454,147.91		1,509,454,147.91
其他综合收益	11,786,394.32	-11,786,394.32	
未分配利润	365,735,479.86	11,786,394.32	377,521,874.18
归属于母公司所有者权益合计	1,258,516,815.55		1,258,516,815.55
股东权益合计	1,303,514,557.87		1,303,514,557.87
负债与股东权益总计	2,812,968,705.78		2,812,968,705.78

2、对2019年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
公允价值变动收益		8,831,129.58	8,831,129.58
营业利润	-26,970,295.76	8,831,129.58	-18,139,166.18
利润总额	-27,860,478.12	8,831,129.58	-19,029,348.54
所得税费用	1,418,891.24	2,207,782.40	3,626,673.64
净利润	-29,279,369.36	6,623,347.18	-22,656,022.18
归属于母公司的净利润	-23,894,851.71	6,623,347.18	-17,271,504.53
其他综合收益税后金额	6,623,347.18	-6,623,347.18	

其他权益工具投资公允价值变动	6,623,347.18	-6,623,347.18	
归属于母公司股东的综合收益总额	-17,271,504.53		-17,271,504.53

3、对2019年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具投资	27,460,000.00	-2,500,000.00	24,960,000.00
其他非流动金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00
非流动资产合计	651,584,507.63		651,584,507.63
资产总计	1,712,976,508.34		1,712,976,508.34
递延所得税负债			
非流动负债合计	43,168,689.34		43,168,689.34
负债合计	538,031,424.80		538,031,424.80
盈余公积	79,132,057.00		79,132,057.00
未分配利润	287,049,956.71		287,049,956.71
归属于母公司所有者权益合计	1,174,945,083.54		1,174,945,083.54
股东权益合计	1,174,945,083.54		1,174,945,083.54
负债与股东权益总计	1,712,976,508.34		1,712,976,508.34

4、对2019年度母公司利润表报表项目的影响金额

对2019年度母公司利润表无影响

5、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

(1) 每股收益

项 目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	0.02	-0.06	-0.08	0.02	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10		-0.10	-0.10		-0.10

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-1.82	0.51	-1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25		-2.25

(二) 会计差错对公司 2020 年一季度财务数据影响如下

1、对2020年03月31日合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具	200,805,192.43	-76,215,192.43	124,590,000.00
其他非流动金融资产		76,215,192.43	76,215,192.43
非流动资产合计	1,214,689,079.60		1,214,689,079.60
资产总计	2,836,208,847.69		2,836,208,847.69
递延所得税负债	3,928,798.11		3,928,798.11
非流动负债合计	159,854,659.26		159,854,659.26
负债合计	1,542,433,422.71		1,542,433,422.71
其他综合收益	11,786,394.32	-11,786,394.32	
未分配利润	357,819,431.13	11,786,394.32	369,605,825.45
归属于母公司所有者权益合计	1,250,600,766.82		1,250,600,766.82
股东权益合计	1,293,775,424.98		1,293,775,424.98
负债与股东权益总计	2,836,208,847.69	-	2,836,208,847.69

2、对2020年03月31日母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具投资	27,460,000.00	-2,500,000.00	24,960,000.00
其他非流动金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00
非流动资产合计	653,179,369.84		653,179,369.84
资产总计	1,951,162,040.88		1,951,162,040.88
递延所得税负债			
非流动负债合计	153,928,550.86		153,928,550.86
负债合计	779,984,950.33		779,984,950.33
盈余公积	79,132,057.00		79,132,057.00
未分配利润	283,281,963.72		283,281,963.72
归属于母公司所有者权益合计	1,171,177,090.55		1,171,177,090.55
股东权益合计	1,171,177,090.55		1,171,177,090.55
负债与股东权益总计	1,951,162,040.88		1,951,162,040.88

(三) 会计差错对公司 2020 年半年度财务数据影响如下

1、对2020年06月30日合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具	200,805,192.43	-76,215,192.43	124,590,000.00
其他非流动金融资产		76,215,192.43	76,215,192.43
非流动资产合计	1,207,633,741.36		1,207,633,741.36
资产总计	2,711,575,138.34		2,711,575,138.34
递延所得税负债	3,928,798.11		3,928,798.11
非流动负债合计	158,217,688.44		158,217,688.44
负债合计	1,434,288,619.36		1,434,288,619.36
其他综合收益	11,786,394.32	-11,786,394.32	
未分配利润	343,327,639.54	11,786,394.32	355,114,033.86
归属于母公司所有者权益合计	1,236,355,981.17		1,236,355,981.17
股东权益合计	1,277,286,518.98		1,277,286,518.98
负债与股东权益总计	2,711,575,138.34	-	2,711,575,138.34

2、对2020年06月30日母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具投资	27,460,000.00	-2,500,000.00	24,960,000.00
其他非流动金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00
非流动资产合计	650,561,250.56		650,561,250.56
资产总计	1,842,196,593.16		1,842,196,593.16
递延所得税负债			
非流动负债合计	152,291,580.04		152,291,580.04
负债合计	677,859,093.67		677,859,093.67
盈余公积	79,132,057.00		79,132,057.00
未分配利润	276,195,366.72		276,195,366.72
归属于母公司所有者权益合计	1,164,337,499.49		1,164,337,499.49
股东权益合计	1,164,337,499.49		1,164,337,499.49
负债与股东权益总计	1,842,196,593.16		1,842,196,593.16

(四) 会计差错对公司 2020 年三季度财务数据影响如下

1、对2020年09月30日合并资产负债表项目的的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具	200,805,192.43	-76,215,192.43	124,590,000.00
其他非流动金融资产		76,215,192.43	76,215,192.43
非流动资产合计	1,204,400,266.55		1,204,400,266.55
资产总计	2,797,699,006.68		2,797,699,006.68
递延所得税负债	3,928,798.11		3,928,798.11
非流动负债合计	157,580,717.64		157,580,717.64
负债合计	1,524,584,791.33		1,524,584,791.33
其他综合收益	11,786,394.32	-11,786,394.32	
未分配利润	338,887,578.91	11,786,394.32	350,673,973.23
归属于母公司所有者权益合计	1,231,915,920.54		1,231,915,920.54
股东权益合计	1,273,114,215.35		1,273,114,215.35
负债与股东权益总计	2,797,699,006.68	-	2,797,699,006.68

2、对 2020 年 09 月 30 日母公司资产负债表项目的的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他权益工具投资	27,460,000.00	-2,500,000.00	24,960,000.00
其他非流动金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00
非流动资产合计	661,561,836.20		661,561,836.20
资产总计	1,885,372,410.98		1,885,372,410.98
递延所得税负债			
非流动负债合计	151,654,609.24		151,654,609.24
负债合计	722,779,003.54		722,779,003.54
盈余公积	79,132,057.00		79,132,057.00
未分配利润	274,451,274.67		274,451,274.67
归属于母公司所有者权益合计	1,162,593,407.44		1,162,593,407.44
股东权益合计	1,162,593,407.44		1,162,593,407.44
负债与股东权益总计	1,885,372,410.98		1,885,372,410.98

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

(一) 独立董事意见

公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能

够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东权益的情况。因此我们同意公司本次会计差错更正的议案。

（二）监事会意见

公司监事会于 2021 年 4 月 16 日召开第七届监事会第四次会议，审议通过了《公司关于会计差错更正的议案》，认为公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及股东权益的情形。监事会同意公司本次会计差错更正的议案。

（三）会计师事务所意见

公司聘请的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）就 2019 年年度报告会计差错更正事项出具了专项说明，并发表专项审核意见：公司本次会计差错更正事项已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

具体内容详见同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于北京空港科技园区股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中审亚太审字〔2021〕010169-4 号）。

修订后的《2019 年年度报告》《2019 年年度报告摘要》《空港股份 2020 年一季度报告》《2020 年半年度报告》《2020 年半年度报告摘要》及《2020 年第三季度报告》已于同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。公司董事会对因此给广大投资者造成的不便深感歉意！

四、上网公告附件

- （一）空港股份独立董事关于对相关事项的独立意见；
- （二）空港股份监事会关于会计差错更正的专项说明；

（三）中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）《关于北京空港科技园区股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中审亚太审字〔2021〕010169-4号）；

（四）修订后的《2019年年度报告》《2019年年度报告摘要》《空港股份2020年一季度报告》《2020年半年度报告》《2020年半年度报告摘要》及《2020年第三季度报告》；

（五）空港股份2019年度审计报告（修订版）。

特此公告。

北京空港科技园区股份有限公司董事会

2021年4月16日