

证券代码：831401

证券简称：信立方

主办券商：招商证券

北京信立方科技发展股份有限公司 关于公司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。

北京信立方科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“信立方”）于2018年4月18日召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。上述议案尚需提交公司2017年年度股东大会审议。

现将有关重要前期差错更正事项说明如下：

一、 本次会计差错更正事项及说明

公司对以下事项涉及的会计差错进行了更正：

（一）企业计提2016年度工会经费时，工会经费的40%计入管理费用，60%工会经费列支其他应收款-工会经费，60%的工会经费在北京市工会返还企业时，借记银行存款增加，减少其他应收款-工会经费，返还的60%工会经费在支出阶段确认借记管理费用-工会经费增加，银行存款减少，管理费用少记323,216.66元。因上述差错更正，2016年度管理费用调增323,216.66元，银行存款调减323,216.66元。

（二）2016年4月公司向核心员工及高管人员定向增发股本253,000股，每股单价3.00元，2016年9月向钛和资本管理有限公

司定向增发股本 600,000.00 股，每股单价 8 元，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》会计处理，累计形成股份支付损益 1,265,000.00 元，核心员工及高管人员签署的《自愿限售承诺函》及《股份认购协议书》，依据受益原则 2016 年度管理费用-股份支付损益少记 316,250.00 元，资本公积-股本溢价少记 316,250.00 元，库存股少记 759,000.00 股，其他应付款少记 759,000.00 元。因上述差错更正，2016 年度管理费用-股份支付损益调增 316,250.00 元，资本公积-股本溢价调增 316,250.00 元，库存股调增 759,000.00 股，其他应付款调增 759,000.00 元，递延所得税资产调增 47,437.50 元，递延所得税费用调增 47,437.50 元。

（三）2016 年度多计提所得税费用 376,229.40 元，因上述差错更正，调减 2016 年度所得税费用 376,229.40 元，调增其他应收款 376,229.40 元。

因上述 3 项差错更正，2016 年度计提法定盈余公积调减 18,577.22 元，未分配利润调增 166,758.89 元。

（四）合并层面未抵消子公司盈余公积，差错更正冲回合并层面子公司盈余公积 368,725.18 元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）上述差错更正事项对北京信立方 2016 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	77,680,738.70	100,450.24	77,781,188.94
负债总额	29,795,299.94	759,000.00	30,554,299.94
归属于母公司的权益	47,885,438.76	-658,549.76	47,226,889.00
利润总额	11,854,730.93	-247,575.95	11,607,154.98

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	1,990,757.78	-423,666.90	1,567,090.88
净利润	10,255,863.86	-215,799.76	10,040,064.10

(二)上述差错更正对北京信立方 2017 年期初留存收益及 2016 年度净利润的影响：

	2017.01.01				2016.01.01			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前金额	6,563,856.79	135,963.85	2,519,403.60	17,813,214.52	2,050,164.48	154,726.51	1,734,527.83	13,842,226.43
追溯调整	-442,750.00	0.00	-382,558.65	166,758.89	-	-	-	-
追溯调整后金额	6,121,106.79	135,963.85	2,136,844.95	17,979,973.41	2,050,164.48	154,726.51	1,734,527.83	13,842,226.43

北京信立方科技发展股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 18 日