

北京新时空科技股份有限公司

关于 2023 年半年度报告的会计差错更正公告

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法律责任。

重要内容提示：

- 本次会计差错更正影响公司 2023 年半年度报告中的利润表、资产负债表、所有者权益变动表，不影响现金流量表。
- 本次会计差错更正主要影响的财务指标为归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的净资产、总资产，影响金额均为-1,224.41 万元。
- 本次会计差错更正后，公司 2023 年半年度实现归属于上市公司股东的净利润为-7,387.60 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司归属于上市公司股东的净资产为 172,209.97 万元，总资产为 217,134.41 万元。
- 本次会计差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

北京新时空科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 9 月 8 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定对 2023 年半年度报告的会计差错进行更正。本次更正不涉及追溯调整，现将相关事项公告如下：

一、 本次会计差错更正事项概述

公司于 2023 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《2023 年半年度报告》及摘要等文件，经事后审核及公司自查发现，上述报告中部分数据有误。主要原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，公司对抚州市文化旅游投资发展有限责任公司应收账款余额为 6,145.50 万元，其中抚州市抚河两岸灯光秀

工程设计施工总承包（EPC）-施工项目项下的应收账款余额为 5,996.78 万元，抚河东岸灯光秀设备采购及安装项目项下的应收账款余额为 148.73 万元。抚州市抚河两岸灯光秀工程设计施工总承包（EPC）-施工项目项下的 4,801.61 万元应收账款结算时间为 2020 年 3 月，截至 2023 年 6 月末实际账龄为 3-4 年（对应坏账准备计提比例 50%），因工作人员失误错列成 2-3 年（对应坏账准备计提比例 20%），由此导致该客户坏账准备期末余额少计提 1,440.48 万元。剔除递延所得税影响后，影响当期归属于上市公司股东的净利润-1,224.41 万元。

受上述因素影响，公司 2023 年半年度报告利润表、资产负债表、所有者权益表部分数据需进行更正。

二、本次会计差错更正的主要内容及影响

（一）对主要会计数据及财务指标的更正及影响

1、主要会计数据

单位：元

本报告期/2023 年 6 月 30 日	更正前	更正数额	更正后
归属于上市公司股东的净利润	-61,631,867.22	-12,244,104.35	-73,875,971.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-62,216,689.45	-12,244,104.35	-74,460,793.80
归属于上市公司股东的净资产	1,734,343,850.91	-12,244,104.35	1,722,099,746.56
总资产	2,183,588,172.47	-12,244,104.35	2,171,344,068.12

2、主要财务指标

本报告期/2023 年 6 月 30 日	更正前	更正数额	更正后
基本每股收益（元 / 股）	-0.62	-0.12	-0.74
稀释每股收益（元 / 股）	-0.62	-0.12	-0.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.63	-0.12	-0.75
加权平均净资产收益率（%）	-3.5	-0.71	-4.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.53	-0.71	-4.24

（二）对 2023 年半年度财务报表的更正及影响

1、合并资产负债表

单位：元

2023 年 6 月 30 日	更正前	更正数额	更正后
-----------------	-----	------	-----

应收账款	513,417,126.24	-14,404,828.65	499,012,297.59
流动资产合计	1,916,392,971.42	-14,404,828.65	1,901,988,142.77
递延所得税资产	50,351,723.91	2,160,724.30	52,512,448.21
非流动资产合计	267,195,201.05	2,160,724.30	269,355,925.35
资产总计	2,183,588,172.47	-12,244,104.35	2,171,344,068.12
未分配利润	373,529,059.43	-12,244,104.35	361,284,955.08
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	1,734,343,850.91	-12,244,104.35	1,722,099,746.56
所有者权益 (或股东权益) 合计	1,735,773,792.80	-12,244,104.35	1,723,529,688.45
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计	2,183,588,172.47	-12,244,104.35	2,171,344,068.12

2、母公司资产负债表

单位：元

2023年6月30日	更正前	更正数额	更正后
应收账款	511,213,650.36	-14,404,828.65	496,808,821.71
流动资产合计	1,927,361,778.19	-14,404,828.65	1,912,956,949.54
递延所得税资产	50,280,815.79	2,160,724.30	52,441,540.09
非流动资产合计	276,217,810.92	2,160,724.30	278,378,535.22
资产总计	2,203,579,589.11	-12,244,104.35	2,191,335,484.76
未分配利润	416,538,297.14	-12,244,104.35	404,294,192.79
所有者权益 (或股东权益) 合计	1,780,604,559.24	-12,244,104.35	1,768,360,454.89
负债和所有者权益 (或股 东权益) 总计	2,203,579,589.11	-12,244,104.35	2,191,335,484.76

3、合并利润表

单位：元

本报告期	更正前	更正数额	更正后
信用减值损失 (损失以 “-”号填列)	-11,886,105.57	-14,404,828.65	-26,290,934.22
三、营业利润 (亏损以“-”号 填列)	-64,761,646.70	-14,404,828.65	-79,166,475.35
四、利润总额 (亏损总额以 “-”号填列)	-64,763,217.35	-14,404,828.65	-79,168,046.00
减：所得税费用	-3,806,383.78	-2,160,724.30	-5,967,108.08
五、净利润 (净亏损以“-”号 填列)	-60,956,833.57	-12,244,104.35	-73,200,937.92

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,956,833.57	-12,244,104.35	-73,200,937.92
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,631,867.22	-12,244,104.35	-73,875,971.57
七、综合收益总额	-60,956,833.57	-12,244,104.35	-73,200,937.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-61,631,867.22	-12,244,104.35	-73,875,971.57
（一）基本每股收益(元/股)	-0.62	-0.12	-0.74
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.62	-0.12	-0.74

4、母公司利润表

单位：元

本报告期	更正前	更正数额	更正后
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,794,760.36	-14,404,828.65	-26,199,589.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-61,478,828.71	-14,404,828.65	-75,883,657.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-61,480,049.87	-14,404,828.65	-75,884,878.52
减：所得税费用	-3,776,539.73	-2,160,724.30	-5,937,264.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,703,510.14	-12,244,104.35	-69,947,614.49
六、综合收益总额	-57,703,510.14	-12,244,104.35	-69,947,614.49

5、合并股东权益变动表

单位：元

2023 年半年度	未分配利润			所有者权益合计		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-61,631,867.22	12,244,104.35	73,875,971.57	71,276,102.04	12,244,104.35	-83,520,206.39
（一）综合收益总额	-61,631,867.22	12,244,104.35	-73,875,971.57	-60,956,833.57	12,244,104.35	-73,200,937.92
四、本期期末余额	373,529,059.43	12,244,104.35	361,284,955.08	1,735,773,792.80	12,244,104.35	1,723,529,688.45

6、母公司权益变动表

单位：元

2023 年半 年度	未分配利润			所有者权益合计		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）	- 57,703,510.14	- 12,244,104.35	-69,947,614.49	-67,668,534.87	- 12,244,104.35	-79,912,639.22
（一）综 合收益总 额	-57,703,510.14	- 12,244,104.35	-69,947,614.49	-57,703,510.14	- 12,244,104.35	-69,947,614.49
四、本期 期末余额	416,538,297.14	- 12,244,104.35	404,294,192.79	1,780,604,559.24	- 12,244,104.35	1,768,360,454.89

（三）对合并财务报表项目注释“5、应收账款”的更正及影响

1、按账龄披露

单位：元

账龄	更正前	更正数额	更正后
1 年以内	318,133,271.77	0.00	318,133,271.77
1 年以内小计	318,133,271.77	0.00	318,133,271.77
1 至 2 年	123,552,889.91	0.00	123,552,889.91
2 至 3 年	110,330,970.89	-48,016,095.52	62,314,875.37
3 至 4 年	18,714,989.58	48,016,095.52	66,731,085.10
4 至 5 年	11,853,228.14	0.00	11,853,228.14
5 年以上	90,605,598.89	0.00	90,605,598.89
合计	673,190,949.18	0.00	673,190,949.18

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

	坏账准备			账面余额		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
按组合计提 坏账准备	159,773,822.94	14,404,828.65	174,178,651.59	513,417,126.24	- 14,404,828.65	499,012,297.59
账龄组合	159,773,822.94	14,404,828.65	174,178,651.59	513,417,126.24	- 14,404,828.65	499,012,297.59
合计	159,773,822.94	14,404,828.65	174,178,651.59	513,417,126.24	- 14,404,828.65	499,012,297.59

3、坏账准备情况

单位：元

账龄组合	应收账款			坏账准备		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
1年以内	318,133,271.77	0.00	318,133,271.77	15,906,663.58	0.00	15,906,663.58
1—2年	123,552,889.91	0.00	123,552,889.91	12,355,288.99	0.00	12,355,288.99
2—3年	110,330,970.89	-48,016,095.52	62,314,875.37	22,066,194.18	-9,603,219.11	12,462,975.07
3—4年	18,714,989.58	48,016,095.52	66,731,085.10	9,357,494.79	24,008,047.76	33,365,542.55
4—5年	11,853,228.14	0.00	11,853,228.14	9,482,582.51	0.00	9,482,582.51
5年以上	90,605,598.89	0.00	90,605,598.89	90,605,598.89	0.00	90,605,598.89
合计	673,190,949.18	0.00	673,190,949.18	159,773,822.94	14,404,828.65	174,178,651.59

单位：元

	本期变动金额-计提			期末余额		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,179,622.91	14,404,828.65	25,584,451.56	159,773,822.94	14,404,828.65	174,178,651.59
合计	11,179,622.91	14,404,828.65	25,584,451.56	159,773,822.94	14,404,828.65	174,178,651.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的的应收款情况

单位：元

单位名称	坏账准备期末余额		
	更正前	更正数额	更正后
抚州市文化旅游投资发展有限责任公司	13,480,815.19	14,404,828.65	27,885,643.84
合计	83,849,340.20	14,404,828.65	98,254,168.85

(四) 对母公司财务报表主要项目注释“1、应收账款”的更正及影响

1、按账龄披露

单位：元

账龄	更正前	更正数额	更正后
1年以内	317,013,890.43	0.00	317,013,890.43
1年以内小计	317,013,890.43	0.00	317,013,890.43
1至2年	122,417,889.91	0.00	122,417,889.91
2至3年	110,210,578.89	-48,016,095.52	62,194,483.37

3至4年	18,670,489.58	48,016,095.52	66,686,585.10
4至5年	11,853,228.14	0.00	11,853,228.14
5年以上	90,605,598.89	0.00	90,605,598.89
合计	670,771,675.84	0.00	670,771,675.84

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

	坏账准备			账面余额		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
按组合计提坏账准备	159,558,025.48	14,404,828.65	173,962,854.13	511,213,650.36	-14,404,828.65	496,808,821.71
账龄组合	159,558,025.48	14,404,828.65	173,962,854.13	511,213,650.36	-14,404,828.65	496,808,821.71
合计	159,558,025.48	14,404,828.65	173,962,854.13	511,213,650.36	-14,404,828.65	496,808,821.71

3、坏账准备情况

单位：元

账龄组合	应收账款			坏账准备		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
1年以内	317,013,890.43	0.00	317,013,890.43	15,850,694.52	0.00	15,850,694.52
1—2年	122,417,889.91	0.00	122,417,889.91	12,241,788.99	0.00	12,241,788.99
2—3年	110,210,578.89	-48,016,095.52	62,194,483.37	22,042,115.78	-9,603,219.11	12,438,896.67
3—4年	18,670,489.58	48,016,095.52	66,686,585.10	9,335,244.79	24,008,047.76	33,343,292.55
4—5年	11,853,228.14	0.00	11,853,228.14	9,482,582.51	0.00	9,482,582.51
5年以上	90,605,598.89	0.00	90,605,598.89	90,605,598.89	0.00	90,605,598.89
合计	670,771,675.84	0.00	670,771,675.84	159,558,025.48	14,404,828.65	173,962,854.13

单位：元

	本期变动金额-计提			期末余额		
	更正前	更正数额	更正后	更正前	更正数额	更正后
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,119,744.55	14,404,828.65	25,524,573.20	159,558,025.48	14,404,828.65	173,962,854.13
合计	11,119,744.55	14,404,828.65	25,524,573.20	159,558,025.48	14,404,828.65	173,962,854.13

三、 监事会关于本次会计差错更正的意见

经公司第三届监事会第十一次会议审议，监事会认为本次对会计差错更正调

整符合《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。同意本次会计差错更正。

四、 审计委员会关于本次会计差错更正的意见

经公司审计委员会审议，审计委员会认为本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况及经营成果，可以为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。同意公司本次会计差错更正。

五、 关于本次会计差错更正的其他说明

除上述更正内容外，公司对已经披露的《2023 年半年度报告》及《2023 年半年度报告摘要》中与上述财务数据相关的正文及附注内容进行了更正，具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

公司对此次更正给投资者带来的不便深表歉意。公司已按照内部管理制度对相关责任人进行了处罚，并将认真总结本次会计差错更正事项的教训，进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查，加强对《企业会计准则》的学习和培训，确保财务会计信息真实准确，并将加强对信息披露文件的审核，不断提高公司信息披露质量。

六、 备查文件

- 1、 第三届董事会第十三次会议决议；
- 2、 第三届监事会第十一次会议决议；
- 3、 审计委员会 2023 年第四次会议决议。

特此公告。

北京新时空科技股份有限公司

董事会

2023年9月9日