

证券代码：836513

证券简称：佰信蓝图

主办券商：国都证券

北京佰信蓝图科技股份有限公司前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

公司对部分会计前期差错事项进行了更正，并对以前年度财务报表进行了追溯调整，且根据变更后的会计政策对以前年度财务报表进行了调整重述。该事项已经公司第二届董事会第五次会议及第二届监事会第三次会议审议通过。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2018年11月5日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更、前期会计差错更正暨追溯调整前期报表相关数据的议案》，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

2018年11月5日公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更、前期会计差错更正暨追溯调整前期报表相关数据的议案》，议案表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

该议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次公司会计差错更正系根据国家相关规定和企业实际更正，其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

北京佰信蓝图科技股份有限公司已按照《企业会计准则第28号--会计政策、会

计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》等相关规定编制，如实反映了佰信蓝图公司及前期差错更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次公司会计差错系根据国家相关规定和企业实际更正，本次会计差错更正及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次变更。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

（一）2015 年会计差错更正的原因和内容

1、其他应收款调增 419,172.35 元，主要系其他应付款科目重分类调增 419,172.35 元。

2、固定资产调增 269,123.59 元，主要系冲减多计提的累计折旧致使调增固定资产 269,123.59 元。

3、应付职工薪酬调增 1,724,563.62 元，主要系①山西佰信和北京蓝图补提 2015 年年年终奖使应付职工薪酬调增 487,000.00 元；②其他应付款中核算的工资重分类至应付职工薪酬调增 482250.61 元；③跨期工资致使应付职工薪酬调增 755,313.01 元。

4、应交税费调减 72,928.41 元，主要系调减多计提企业所得税 72,928.41 元。

5、销售费用调增 110,680.00 元，主要系跨期调整职工薪酬致使销售费用调减 110,680.00 元。

6、管理费用调增 375,509.42 元，主要系①跨期调整职工薪酬致使管理费用调增 644,633.01 元；②冲减摊销和折旧金额致使管理费用调减 269,123.59 元。

7、由上述事项同时调减所得税费用 72,928.41 元，同时需对未分配利润调减 413,261.01 元，调减应交税费 87,008.83 元。

(二)2016 年会计差错更正的原因和内容

1、应收利息调减 178,514.98 元，主要系调整无法收回的利息至营业外支出 178,514.98 元；

2、其他流动资产调增 243,256.11 元，主要系重分类待抵扣税费调增 243,256.11 元。

3、固定资产调增 405,668.54 元，主要系前期多提折旧调减固定资产-累计折旧 405,668.54 元，调增固定资产 405,668.54 元；

4、长期待摊费用调减 10,833.34 元，主要系本期扫摊销费用 10,833.34 元；

5、应付职工薪酬调增 816,676.95 元，主要系跨期的工资及年终奖金等调增 816,676.95 元；

6、应付利息调减 4,329.00 元，主要系多计提的利息调减 4,329.00 元

7、其他应付款调增 573,830.46 元，主要系预提成本调增 573,830.46 元；

8、税金及附加调增 5,325.00 元，主要系印花税从管理费用重分类至税金及附加 5,325.00 元；

9、销售费用调增 147,785.34 元，主要系①销售费用跨期调增 88,804.22 元、②销售费用与主营业务成本、管理费用重分类调整 696,812.73 元。

10、管理费用调增 361,418.06 元，主要系①管理费用与主营业务成本、销售费用等重分类调增 2,720,368.61 元；②管理费用跨期调增 1,419,471.81 元；③固定资产-累计折旧调增 24,932.28 元；

11、财务费用调减 1,187.33 元。主要系应付利息调减 1,187.33 元。

12、由上述事项同时调减所得税费用 689,970.41 元，未分配利润调减 849,600.92 元，调减应交税费 77,001.16 元。

(三) 2017 年会计差错更正的原因和内容

应收利息调减 178,514.98 元，主要差异原因是：调整无法收回的利息 178,514.98 元；

其他应收调减 176,185.59 元，主要差异原因是：调整无法收回的利息 176,185.59 元

- 3、其他流动资产调增 328,084.81，主要系重分类待抵扣税费调增 92,644.81 元；将库存商品中的米、油、面等员工福利品调增 235,440.00 元；
- 4、长期待摊费用调减 10,833.34 元，主要系调减 2016 年多摊销长期待摊费用 10,833.34 元；
- 5、固定资产调增 439,231.18 元，主要系冲减固定资产-累计折旧 448,062.18 元，补提出售固定资产-累计折旧 8,831.00 元。
- 6、应付职工薪酬调增 939,827.07 元，主要系调增跨期的工资及年终奖金等 939,827.07 元；
- 7、其他应付款调增 998,179.84 元，主要原因系预提成本，调增 998,179.84 元；
- 8、销售费用调增 240,351.70 元，主要系①销售费用跨期调增 240,351.70 元；②销售费用与主营业务成本、管理费用重分类调增 1,753,533.10 元；
- 9、管理费用调增 447,946.93 元，主要系①管理费用与主营业务成本重分类调增 3,315,869.03 元；②跨期调增 363,172.29 元；③调增固定资产-累计折旧 44,923.97 元；调增工会经费 13,829.58 元；
- 10、财务费用调增 7,134.56 元，主要系调增利息 7,134.56 元；
- 11、资产减值损失调减 8,809.28 元，主要系调增政府补助相关收入 8,809.28 元；
- 12、由上述事项同时调减所得税费用 104,314.98 元，调减应交税费 104,314.98 元，同时需对未分配利润调减 1,431,909.85 元，调减资产减值损失 8,809.28 元；

（四）2018 年 1-6 月会计差错更正的原因和内容

- 1、货币资金调减 5,074.09 元，主要系未达账项调减金额 5,074.09 元。
- 2、其他流动资产调增 942,198.82 元，主要系预缴所得税和待抵扣进项税重分类调增 942,198.82 元。
- 3、固定资产调增 479,998.83 元，主要系冲减多计提的累计折旧致使调增固定资产 479,998.83 元。

4、无形资产调增 5,064.47 元，主要系①根据合同条款确认无形资产原值致使增加无形资产 50,862.07 元；②补提累计摊销致使调减无形资产 45,797.6 元。

6、长期待摊费用调增 52,455.55 元，主要系①装修费错入管理费用调增长期待摊费用 108,000.00 元；②补提长滩待摊费用摊销致使调减长期待摊费用 55,544.45 元。

7、应付职工薪酬调增 1,445,494.16 元，主要系调增跨期的工资及年终奖金等 1,445,494.16 元；

8、其他应付款调减 26,485.71 元，主要系①其他应付款中核算的工资重分类至应付职工薪酬调减 620,856.69 元；②根据合同条款确认无形资产原值致使增加无形资产 50,862.07 元；③其他应付款中核算的工资重分类至应付职工薪酬调增 620,856.69 元；④其他应收款与其他应付款重分类调增 540,367.24 元。

9、营业税金及附加调减 23,376.34 元，主要系重分类调减 23,376.34 元。

10、销售费用调减 375,048.11 元，主要系跨期调整职工薪酬致使销售费用调减 375,048.11 元。

11、管理费用调减 298,709.30 元，主要系①跨期调整职工薪酬致使管理费用调减 74,456.22 元；②冲减摊销和折旧金额致使管理费用调减 378,656.78 元；③其他原因致使管理费用调增 5,491.26 元

12、研发费用调减 153,734.97 元，主要系跨期调整职工薪酬致使销研发费用调减 153,734.97 元。

13、财务费用调减 2,365.93 元，主要系①调减短期借利息费用 2,805.56 元；②调增未达账项利息收入致使调减财务费用 439.63 元。

14、由上述事项同时调减所得税费用 127,985.20 元，同时需对应调增递延所得税资产 4,052.75 元，未分配利润调增 5,949,996.4 元，调增资产减值损失 27,018.36 元，调增应交税费 793,366.64 元。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

应收利息	178,514.98	-178,514.98	0	-100.00%
其他流动资产	642,014.33	243,256.11	885,270.44	37.89%
固定资产	1,364,285.71	405,668.54	1,769,954.25	29.73%
长期待摊费用	1,040,000.04	-10,833.34	1,029,166.70	-1.04%
资产总计	56,591,512.71	459,576.33	57,051,089.04	0.81%
应付职工薪酬	552,033.63	816,676.95	1,368,710.58	147.94%
应交税费	3,296,197.00	-77,001.16	3,219,195.84	-2.34%
应付利息	4,329.00	-4,329.00	-	-100.00%
其他应付款	400,426.41	573,830.46	974,256.87	143.30%
负债合计	9,950,734.72	1,309,177.25	11,259,911.97	13.16%
未分配利润	13,751,981.92	-849,600.92	12,902,381.00	-6.18%
归属于母公司所有者权益合计	46,640,777.99	-849,600.92	45,791,177.07	-1.82%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	46,640,777.99	-849,600.92	45,791,177.07	-1.82%
营业收入	40,473,541.88	-	40,473,541.88	-
税金及附加	263,745.39	5,325.00	269,070.39	2.02%
销售费用	1,543,875.23	147,785.34	1,691,660.57	9.57%
管理费用	9,706,748.25	361,418.06	10,068,166.31	3.72%
财务费用	80,644.26	-1,187.33	79,456.93	-1.47%
所得税费用	2,296,614.71	-77,001.16	2,219,613.55	-3.35%
净利润	10,117,482.75	-436,339.91	9,681,142.84	-4.31%
其中：归属于母公司所有者的净	10,117,482.75	-436,339.91	9,681,142.84	-4.31%

利润	75		4	
项目	(2017)年12月31日和(2017)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收利息	178,514.98	-178,514.98	-	-100.00%
其他应收款	2,558,608.82	-176,185.59	2,382,423.23	-6.89%
其他流动资产	558,842.13	328,084.81	886,926.94	58.71%
固定资产	2,118,946.78	439,231.18	2,558,177.96	20.73%
长期待摊费用	899,879.76	-10,833.34	889,046.42	-1.20%
资产总计	77,278,132.28	401,782.08	77,679,914.36	0.52%
应付职工薪酬	568,276.94	939,827.07	1,508,104.01	165.38%
应交税费	5,819,328.69	-104,314.98	5,715,013.71	-1.79%
其他应付款	504,460.27	998,179.84	1,502,640.11	197.87%
负债合计	12,284,128.90	1,833,691.93	14,117,820.83	14.93%
未分配利润	31,082,989.31	-1,431,909.85	29,651,079.46	-4.61%
归属于母公司所有者权益合计	64,994,003.38	-1,431,909.85	63,562,093.53	-2.20%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	64,994,003.38	-1,431,909.85	63,562,093.53	-2.20%
营业收入	72,215,852.64	-	72,215,852.64	0.00%
销售费用	1,071,353.84	240,351.70	1,311,705.54	22.43%

管理费用	16,370,800.84	447,946.93	16,818,747.77	2.74%
财务费用	134,711.94	7,134.56	141,846.50	5.30%
资产减值损失	2,878,675.84	-8,809.28	2,869,866.56	-0.31%
所得税费用	3,567,567.30	-104,314.98	3,463,252.32	-2.92%
净利润	18,353,225.39	-582,308.93	17,770,916.46	-3.17%
其中：归属于母公司所有者的净利润	18,353,225.39	-582,308.93	17,770,916.46	-3.17%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	(2018) 年 6 月 30 日和 (2018 半) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	5,659,495.94	-5,074.09	5,654,421.85	-0.09%
其他流动资产	468,848.19	942,198.82	1,411,047.01	200.96%
固定资产	2,319,282.96	479,998.83	2,799,281.79	20.70%
无形资产	653,360.46	5,064.47	658,424.93	0.78%
长期待摊费用	2,031,405.47	52,455.55	2,083,861.02	2.58%
递延所得税资产	752,645.68	4,052.75	756,698.43	0.54%
资产总计	63,730,429.02	1,478,696.33	65,209,125.35	2.32%
应付职工薪酬	1,097,203.83	1,445,494.16	2,542,697.99	131.74%
应交税费	2,177,440.2	793,366.64	2,970,806.93	36.44%

	9			
其他应付款	532,947.83	-26,485.71	506,462.12	-4.97%
负债合计	7,534,546.95	2,212,375.09	9,746,922.04	29.36%
未分配利润	22,284,868.00	-733,678.76	21,551,189.24	-3.29%
归属于母公司所有者权益合计	56,195,882.07	-733,678.76	55,462,203.31	-1.31%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	56,195,882.07	-733,678.76	55,462,203.31	-1.31%
营业收入	24,353,415.23	-	24,353,415.23	-
税金及附加	110,001.55	-23,376.34	86,625.21	-21.25%
销售费用	1,984,964.04	-375,048.11	1,609,915.93	-18.89%
管理费用	9,245,942.10	-298,709.30	8,947,232.80	-3.23%
研发费用	3,927,245.73	-153,734.97	3,773,510.76	-3.91%
财务费用	62,968.67	-2,365.93	60,602.74	-3.76%
资产减值损失	1,155,685.20	27,018.36	1,182,703.56	2.34%
所得税费用	330,442.63	127,985.20	458,427.83	38.73%
净利润	-8,798,121.31	698,231.09	-8,099,890.22	-7.94%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-8,798,121.31	698,231.09	-8,099,890.22	-7.94%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

- 1、《北京佰信蓝图科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》；
- 2、《北京佰信蓝图科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》。

北京佰信蓝图科技股份有限公司

董 事 会

2018年11月7日