

证券代码：831030

证券简称：卓华信息

主办券商：国融证券

## 北京卓华信息技术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

为了更加严谨、客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，公司对 2020 年其他应收账款坏账准备计提及母公司其他应收账款前五名进行调整。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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2020 年年度报告中的“第三节会计数据、经营情况和管理层分析”及“第八节财务会计报告”等章节中的相关内容，以及 2021 年半年度报告中的“第三节会计数据和经营情况”及“第七节财务会计报告”，修改的内容包括合并、母公司资产负债表，合并、母公司利润表，合并、母公司股东权益变动表及其所涉及的其他数据变动等。

### 二、表决和审议情况

公司于 2021 年 9 月 23 日分别召开了第三届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正》议案。董事会表决结果为 5 票同意，0 票反对，0 票弃权；监事会表决结果为 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。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

公司董事会认为：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》的规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，

符合公司发展的实际情况，提高了公司财务信息质量。本次会计差错更正，不涉及公司业绩承诺、超额分配利润等事项，不会影响相关年度股票风险警示状态，不会对公司经营成果产生不利影响，未损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意公司本次前期会计差错更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

和信会计师事务所（特殊普通合伙）针对会计差错情况出具了《关于北京卓华信息技术股份有限公司前期重大差错更正的专项说明》（和信专字（2021）第000369号）。

#### 五、监事会对于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《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，使公司的会计核算更为客观、合理，会计差错更正的审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，不存在损害公司及股东利益的情形，公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理与完善，监事会同意本次前期会计差错更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

根据《企业准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对2020年度报表相关科目进行了更正调整。前期差错更正事项影响的主要科目及金额情况见下表，其他内容可详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于北京卓华信息技术股份有限公司前期重大差错更正的专项说明》。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

资产总计	221,045,087.40	-9,398,135.09	211,646,952.31	-4.25%
其他应收款	22,374,873.59	-9,398,135.09	12,976,738.50	-42.00%
负债合计	134,061,610.80	-	134,061,610.80	-
未分配利润	-168,433,985.05	-9,398,135.09	-177,832,120.14	-5.58%
归属于母公司所有者权益合计	86,983,476.60	-9,398,135.09	77,585,341.51	-10.80%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	86,983,476.60	-9,398,135.09	77,585,341.51	-10.80%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-42.04%	-10.71%	-52.75%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-43.68%	-10.77%	-54.45%	-
营业收入	106,727,437.63	-	106,727,437.63	-
信用减值损失	-14,288,380.22	-9,398,135.09	-23,686,515.31	-65.77%
净利润	-46,658,695.46	-9,398,135.09	-56,056,830.55	-20.14%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-46,658,695.46	-9,398,135.09	-56,056,830.55	-20.14%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-48,470,268.66	-9,398,135.09	-57,868,403.75	-19.39%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2021年6月30日和2021年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	217,053,361.21	-9,398,135.09	207,655,226.12	-4.33%
其他应收款	20,264,519.40	-9,398,135.09	10,866,384.31	-46.38%
负债合计	138,967,593.27	-	138,967,593.27	-

未分配利润	-177,331,693.71	-9,398,135.09	-186,729,828.80	-5.30%
归属于母公司所有者权益合计	78,085,767.94	-9,398,135.09	68,687,632.85	-12.04%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	78,085,767.94	-9,398,135.09	68,687,632.85	-12.04%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-10.78%	-1.39%	-12.17%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-10.84%	-1.39%	-12.23%	-
营业收入	29,889,190.43	-	29,889,190.43	-
净利润	-8,897,708.66	-	-8,897,708.66	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-8,897,708.66	-	-8,897,708.66	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-8,943,844.48	-	-8,943,844.48	-
少数股东损益	-	-	-	-

另外上述事项对公司 2020 年度母公司其他应收账款前五名调整如下：

调整前：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京卓视智通科技有限责任公司	其他预付款	890,000.00	1 年以内	3.52	44,500.00
澳华盛业进出口贸易(北京)有限公司	其他预付款	500,000.00	1 至 2 年	1.98	50,000.00
北京华胜天成科技股份有限公司	其他预付款	354,406.50	1 年以内	1.40	17,720.33

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆卓华电子科技有限公司	借出款项	267,000.00	1年以内/1至2年	1.05	25,600.00
中华人民共和国深圳出入境边防检查站	存出保证金	169,868.40	1年以内	0.67	8,493.42
合计		2,181,274.90		8.62	146,313.75

调整后：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京云狐时代科技有限公司	待收款	16,579,567.50	3至4年/4至5年	65.50	16,579,567.50
北京益成佳源科技发展有限公司	待收款	5,991,778.74	3至4年/4至5年	23.67	5,991,778.74
北京卓视智通科技有限责任公司	待收款	890,000.00	1年以内	3.52	44,500.00
澳华盛业进出口贸易(北京)有限公司	借款	500,000.00	1至2年	1.98	50,000.00
北京华胜天成科技股份有限公司	待收款	354,406.50	1年以内	1.40	17,720.33
合计		24,315,752.74		96.07	22,683,566.57

## 七、备查文件目录

- (一)《北京卓华信息技术股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》
- (二)《北京卓华信息技术股份有限公司第四届监事会第三次会议决议》
- (三)《关于北京卓华信息技术股份有限公司前期重大差错更正的专项说明》(和信专字{2021}第 000369 号)

北京卓华信息技术股份有限公司

董事会

2021年9月24日