

# 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

目录	页次
差错更正专项说明	1-3



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年九月二十三日

# 关于北京卓华信息技术股份有限公司

## 2020年度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全体股东：

我们接受委托，审计了北京卓华信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）2020年12月31日合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于2021年4月28日出具了和信审字（2021）第000260号标准无保留意见的审计报告。

贵公司2020年度的年报财务报表存在差错，更正的有关事项说明如下：

#### 一、前期会计差错更正原因及内容

##### （一）对信用减值损失的调整

因客户意向订单未能成功签约，导致公司前期基于该意向订单与供应商签订的采购合同终止，同时为履行该采购合同，公司前期已支付部分货款且供应商已按照采购合同约定正常履行了相应的加工服务，客户订单未能成功签约导致预付货款一时无法收回。基于该事项，相关人员一直积极与供应商进行协商沟通，2020年底对于该款项的可收回性估计较为乐观，因此按照正常的预期信用损失计提政策对此计提了减值损失；因产品定制的特殊性，经过多次沟通协商未果，该款项收回可能性较小。因此基于谨慎性原则对2020年年报中其他应收款坏账准备事项进行更正，针对该事项调增信用减值损失9,398,135.09元，并相应调减未分配利润9,398,135.09元。

##### （二）对母公司财务报表主要项目注释其他应收款期末余额前五名披露的调整

公司对其他应收款进行梳理，发现母公司北京卓华信息技术股份有限公司其他应收款期末余额前五名披露有误，对母公司北京卓华信息技术股份有限公司其他应收款期末余额前五名进行调整，调整前披露如下：

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

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
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
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

调整后披露如下:

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

## 二、前期差错更正对相关财务报表的影响

上述会计差错更正事项对公司2020年12月31日合并及母公司资产负债表、2020年度合并及母公司利润表影响如下:

1、对公司2020年12月31日合并资产负债表、2020年度合并利润表影响如下:

金额单位:人民币元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	22,374,873.59	-9,398,135.09	12,976,738.50
未分配利润	-168,433,985.05	-9,398,135.09	-177,832,120.14
利润表项目			
信用减值损失	-14,288,380.22	-9,398,135.09	-23,686,515.31
净利润	-46,658,695.46	-9,398,135.09	-56,056,830.55

2、对公司2020年12月31日母公司资产负债表、2020年度母公司利润表影响如下:

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产负债表项目			
其他应收款	11,909,758.76	-9,398,135.09	2,511,623.67
未分配利润	-106,870,210.46	-9,398,135.09	-116,268,345.55
利润表项目			
信用减值损失	-10,691,364.02	-9,398,135.09	-20,089,499.11
净利润	-28,101,877.57	-9,398,135.09	-37,500,012.66

### 三、其他说明事项

为了更好地理解公司 2020 年度差异更正情况对其财务状况，经营成果及现金流的影响，本专项说明应当与审计的财务报表一起阅读。本专项说明是根据证券监管的要求出具，不得做其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



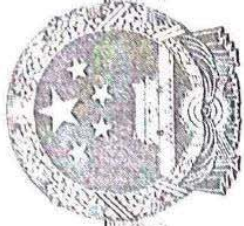
中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年9月23日

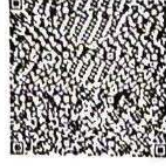


# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
913701000611889323

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”，  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告、验资、验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

登记机关

2020年11月30日



证书序号: 0011555



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 山东立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 王晖  
 主任会计师:  
 经营场所: 山东省济南市历下区文苑东郡15号  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 37010001  
 批准执业文号: 鲁财公办字〔2000〕33号  
 批准执业日期: 2000 07 29



发证机关:



2019

中华人民共和国财政部制



刘方微  
 Full name 刘方微  
 Sex 女  
 Date of birth 1985-11-23  
 Working unit 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 Identity card No. 41032919851123408x



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



110001629949

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 03 日  
 Date of Issuance

2020年3月30日  
 年 月 日



姓名	王静娜
Full name	王静娜
性别	女
Sex	女
出生日期	1992-04-19
Date of Birth	1992-04-19
工作单位	和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit	和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	410329199204191520
Identity card No.	410329199204191520



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年3月30日

日  
月

370100010172

证书编号:  
No. of Certificate

河南省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of

2019

07

03

发证日期:  
Date of Issuance

年

月

日