

证券代码：832866

证券简称：博杰科技

主办券商：申万宏源承销保荐

上海博杰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

经公司自查发现前期差错事项：2019 年度和 2020 年度合并报表中，前期固定资产和无形资产内部交易产生的未实现销售损益，只抵消了固定资产和无形资产的原值，未抵消当期多计提的折旧和摊销。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有限责任公司相关规定，对本公司前期会计差错进行更正并追溯调整 2020 年度、2019 年度财务数据。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第三次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》；

2022 年 4 月 27 日，公司召开第三届监事会第三次会议，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》；

该议案尚需通过股东大会审议。

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，本次会计差错更正是必要的、合理的，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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量。关于该差错更正事

项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，董事会同意对前期会计差错相关事项进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前述会计差错更正事项出具了前期会计差错更正情况的鉴证报告，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于上海博杰科技股份有限公司会计差错更正专项说明》（中兴财光华审专字（2022）第 304047 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：关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，监事会同意对前期会计差错相关事项进行更正。

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《企业会计准则-基本准则》和《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计和差错更正》等的规定，对上述会计差错采用追溯调整法进行更正，调整可比期间的财务报表。

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	109,628,250.65	2,838,981.10	112,467,231.75	2.59%
负债合计	62,131,311.61	0.00	62,131,311.61	0.00%
未分配利润	-22,740,872.21	2,838,981.10	-19,901,891.11	-12.48%
归属于母公	47,294,232.12	2,838,981.10	50,133,213.22	6.00%

司所有者权益合计				
少数股东权益	202,706.92	0.00	202,706.92	
所有者权益合计	47,496,939.04	2,838,981.10	50,335,920.14	5.98%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-6.03%	-0.03%	-2.85%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-12.30%	0.03%	-9.12%	-
营业收入	44,424,647.89	0.00	44,424,647.89	0.00%
净利润	-2,941,330.23	1,554,091.33	-1,387,238.90	-52.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-2,941,330.23	1,554,091.33	-1,387,238.90	-52.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-5,998,649.88	1,554,091.33	-4,444,558.55	-25.91%
少数股东损益	0	0.00	0	
固定资产累积折旧	14,029,702.74	-785,093.10	13,244,609.64	-5.60%
固定资产净	29,467,886.00	785,093.10	30,252,979.10	2.66%

值				
无形资产原 值	16,647,848.25	-4,771,071.99	11,876,776.26	-28.66%
无形资产累 计摊销	9,715,878.31	-6,824,959.99	2,890,918.32	-70.25%
无形资产净 值	6,931,969.94	2,053,888.00	8,985,857.94	29.63%
主营业务成 本	33,679,392.99	-527,147.33	33,152,245.66	-1.57%
管理费用	7,574,848.65	-1,026,944.00	6,547,904.65	-13.56%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	99,987,446.17	1,284,889.77	101,272,335.94	1.29%
负债合计	49,969,176.90	0.00	49,969,176.90	0.00%
未分配利润	-19,799,541.98	1,284,889.77	-18,514,652.21	-6.49%
归属于母公 司所有者权 益合计	49,815,562.35	1,284,889.77	51,100,452.12	2.58%
少数股东权 益	202,706.92	0.00	202,706.92	0.00%
所有者权益 合计	50,018,269.27	1,284,889.77	51,303,159.04	2.57%
加权平均净 资产收益 率%（扣非 前）	-1.15%	0.03%	1.42%	-
加权平均净 资产收益 率%（扣非	-4.55%	0.03%	-1.98%	-

后)				
营业收入	41,621,605.19	0.00	41,621,605.19	0.00%
净利润	-479,438.01	1,284,889.77	805,451.76	-268.00%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润 (扣非前)	-574,485.90	1,284,889.77	710,403.87	-223.66%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润 (扣非后)	-2,271,967.30	1,379,937.66	-892,029.64	-60.74%
少数股东损 益	95,047.89	0	95,047.89	0%
固定资产累 积折旧	11,862,272.26	-257,945.77	11,604,326.49	-2.17%
固定资产净 值	31,199,044.74	257,945.77	31,456,990.51	0.83%
无形资产原 值	11,809,417.77	0.00	11,809,417.77	0.00%
无形资产累 计摊销	2,956,901.58	-1,026,944.00	1,929,957.58	-34.73%
无形资产净 值	8,852,516.19	1,026,944.00	9,879,460.19	11.60%
主营业务成 本	26,647,233.06	-257,945.77	26,389,287.29	-0.97%
管理费用	8,476,553.22	-1,026,944.00	7,449,609.22	-12.12%

七、备查文件目录

- 1、上海博杰科技股份有限公司《第三届董事会第三次会议决议》
- 2、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于上海博杰科技股份有限公司会计差错更正专项说明》中兴财光华审专字（2022）第 304047 号。
- 3、上海博杰科技股份有限公司《第三届监事会第三次会议决议》

上海博杰科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 28 日