

证券代码：834515

证券简称：蓝卡科技

主办券商：太平洋证券

## 北京蓝卡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

公司编制的《前期会计差错更正专项说明》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》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映北京蓝卡科技股份有限公司前期会计差错的更正情况。对 2020 年度、2021 年度发现的前期会计差错进行更正。

### 二、表决和审议情况

2023 年 4 月 7 日公司召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。本议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

2023 年 4 月 7 日公司召开了第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。本议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

本次会计差错更正使公司的会计核算更加严谨和谨慎，客观公允地反映了公司的财务状况和经营成果，同意根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》的规定，对前期会计差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了《关于北京蓝卡科技股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（中兴华审字（2023）第010545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：本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司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2020年度、2021年度财务报表相关科目进行了追溯调整。

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	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	91,984,257.86	-2,046,037.23	89,938,220.63	-2.22%
负债合计	23,401,625.06	0	23,401,625.06	0.00%
未分配利润	37,003,863.38	-1,841,433.50	35,162,429.88	-4.98%
归属于母公司 所有者权益合 计	68,582,632.80	-2,046,037.23	66,536,595.57	-2.98%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合 计	68,582,632.80	-2,046,037.23	66,536,595.57	-2.98%

加权平均净资产收益率% (扣非前)	9.99%	-2.89%	7.09%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	9.44%	-2.90%	6.53%	-
营业收入	110,112,005.63	0	110,112,005.63	0.00%
净利润	6,808,400.85	-2,046,037.23	4,762,363.62	-30.05%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	6,808,400.85	-2,046,037.23	4,762,363.62	-30.05%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	6,433,147.88	-2,046,037.23	4,387,110.65	-31.80%
少数股东损益	0	0	0	0%
所有者权益（或股东权益）合计	68,582,632.80	-2,046,037.23	66,536,595.57	-2.98%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	91,984,257.86	-2,046,037.23	89,938,220.63	-2.22%
营业成本	71,868,246.83	2,362,990.10	74,231,236.93	3.29%
销售费用	15,995,485.41	-1,271,770.24	14,723,715.17	-7.95%
管理费用	9,491,810.63	954,817.37	10,446,628.00	10.06%
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	6,806,895.24	-2,046,037.23	4,760,858.01	-30.06%

三、利润总额 (亏损以“-”号 填列)	6,781,791.91	-2,046,037.23	4,735,754.68	-30.17%
四、净利润(净 亏损以“-”号填 列)	6,808,400.85	-2,046,037.23	4,762,363.62	-30.05%
购买商品、接 受劳务支付的 现金	79,693,518.94	2,362,990.10	82,056,509.04	2.97%
支付其他与经 营活动有关的 现金	3,424,932.23	-2,362,990.10	1,061,942.13	-68.99%
项目	<b>2020年12月31日和2020年年度</b>			
	<b>调整前</b>	<b>影响数</b>	<b>调整后</b>	<b>影响比例</b>
资产总计	95,548,012.97	0	95,548,012.97	0%
负债合计	30,774,981.02	0	30,774,981.02	0%
未分配利润	33,875,102.62	0	33,875,102.62	0%
营业成本	66,526,739.73	2,233,860.11	68,760,599.84	3.36%
销售费用	18,448,026.18	-2,233,860.11	16,214,166.07	-12.11%
购买商品、接 受劳务支付的 现金	58,602,303.02	-2,233,860.11	56,368,442.91	-3.81%
支付其他与经 营活动有关的 现金	16,522,243.00	2,233,860.11	18,756,103.11	13.52%

## 七、备查文件目录

关于北京蓝卡科技股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》中兴华审字（2023）第 010545 号。

北京蓝卡科技股份有限公司

董事会

2023年4月7日