

证券代码：836208

证券简称：青矩技术

主办券商：中信建投

## 青矩技术股份有限公司 前期会计差错更正的公告

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

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报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》（2020 年修订）等相关文件的规定，公司对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的财务报表进行重新梳理，采用追溯调整法对会计差错事项进行了更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

### 二、表决和审议情况

#### （一）董事会审议情况

公司于 2022 年 5 月 11 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

#### （二）监事会审议情况

公司于 2022 年 5 月 11 日召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### 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，

使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，本次会计差错更正及追溯调整不会对公司的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，董事会同意对前期差错进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年5月11日出具了《关于青矩技术股份有限公司前期差错更正的鉴证报告》（报告编号：中汇会鉴[2022]4074号），青矩技术公司管理层编制的前期差错更正情况的说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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（2020年修订）》以及《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第1号》（北证公告[2021]60号）的规定，如实反映了青矩技术公司前期差错更正情况。

详情参见公司于2022年5月11日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）上发布的《前期会计差错更正的专项说明报告》，公告编号：2022-054。

#### 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》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意对前期差错进行更正。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事宋建中、杨德林、肖红英、刘魁星认为：公司本次对前期会计差错的调整更正客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及

相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，本次对前期会计差错的更正未损害公司和全体股东的合法权益。独立董事同意本次对前期会计差错的更正。

## 七、本次会计差错更正对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

#### 1.管理费用、销售费用重分类

公司原将销售活动发生的相关支出合并和管理费用列示，故将 2018 年、2019 年、2020 年在管理费用列示的销售活动支出重分类至销售费用。

#### 2.应付账款、应付职工薪酬重分类调整事项

公司原将劳务派遣人员薪酬发生额及余额在应付账款核算，故将 2018 年、2019 年、2020 年劳务派遣人员薪酬发生额及余额重分类至应付职工薪酬，同时调整现金流量表对应项目金额。

#### 3.税金及附加与管理费用重分类调整事项

根据财政部会计准则实施问答，将原在税金及附加核算的残疾人就业保障金重分类至管理费用，故对应调整 2018 年、2019 年、2020 年管理费用、税金及附加及现金流量表对应项目金额。

#### 4.应交税费与其他流动资产、其他流动负债调整事项

公司原将待认证进项税、预交增值税、待转销项税、待转附加税等在应交税费中核算，故将 2018 年、2019 年、2020 年待认证进项税、预交增值税等重分类至其他流动资产，将待转销项税、待转附加税重分类至其他流动负债。

5. 对供应商按照更加准确的集团合并口径进行统计，且统一使用不含税金额进行披露，相应调整 2019 年、2020 年、2021 年的前五大供应商及采购金额。

#### 6.关联交易等其他调整事项

详情参见公司于 2022 年 5 月 11 日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）上发布的由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于青矩技术股份有限公司前期差错更正的鉴证报告》（公告编号：2022-054）

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	2018年12月31日和2018年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他流动资产	167,914,699.80	3,485,880.82	171,400,580.62	2.08%
流动资产合计	502,956,485.40	3,485,880.82	506,442,366.22	0.69%
资产总计	608,556,531.16	3,485,880.82	612,042,411.98	0.57%
应付账款	47,715,021.60	-7,114,926.18	40,600,095.42	-14.91%
应付职工薪酬	51,258,734.82	7,114,926.18	58,373,661.00	13.88%
应交税费	32,402,994.10	-3,223,016.36	29,179,977.74	-9.95%
其他流动负债	0.00	6,708,897.18	6,708,897.18	100.00%
流动负债合计	304,222,676.05	3,485,880.82	307,708,556.87	1.15%
负债合计	310,542,646.21	3,485,880.82	314,028,527.03	1.12%
未分配利润	157,646,216.37	0.00	157,646,216.37	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	252,222,607.32	0.00	252,222,607.32	0.00%
少数股东权益	45,791,277.63	0.00	45,791,277.63	0.00%
所有者权益合计	298,013,884.95	0.00	298,013,884.95	0.00%
负债和所有者权益总计	608,556,531.16	3,485,880.82	612,042,411.98	0.57%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	26.28%	0.00%	26.28%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	25.93%	0.00%	25.93%	-
营业收入	482,783,504.91	0.00	482,783,504.91	0.00%
税金及附加	3,384,458.08	-443,008.87	2,941,449.21	-13.09%
销售费用	0.00	17,325,126.62	17,325,126.62	100.00%
管理费用	92,255,053.80	-16,882,117.75	75,372,936.05	-18.30%
净利润	84,776,333.80	0.00	84,776,333.80	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	56,913,621.73	0.00	56,913,621.73	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	56,141,776.41	0.00	56,141,776.41	0.00%
少数股东损益	27,862,712.07	0.00	27,862,712.07	0.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	127,959,997.87	-52,958,753.29	75,001,244.58	-41.39%
支付给职工以及为职工支付的现金	148,496,803.56	52,958,753.29	201,455,556.85	35.66%

支付的各项税费	43,265,760.80	-445,157.53	42,820,603.27	-1.03%
支付其他与经营活动有关的现金	310,066,425.18	445,157.53	310,511,582.71	0.14%
项目	<b>2019年12月31日和2019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>
其他流动资产	1,699,220.96	3,761,310.09	5,460,531.05	221.35%
流动资产合计	529,396,832.17	3,761,310.09	533,158,142.26	0.71%
资产总计	633,634,803.24	3,761,310.09	637,396,113.33	0.59%
应付账款	64,382,240.40	-11,811,495.01	52,570,745.39	-18.35%
应付职工薪酬	81,236,135.14	11,811,495.01	93,047,630.15	14.54%
应交税费	43,421,515.62	-5,095,602.83	38,325,912.79	-11.74%
其他流动负债	0.00	8,856,912.92	8,856,912.92	100.00%
流动负债合计	331,560,513.27	3,761,310.09	335,321,823.36	1.13%
负债合计	337,355,783.76	3,761,310.09	341,117,093.85	1.11%
未分配利润	231,145,746.69	0.00	231,145,746.69	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	289,800,748.11	0.00	289,800,748.11	0.00%
少数股东权益	6,478,271.37	0.00	6,478,271.37	0.00%
所有者权益合计	296,279,019.48	0.00	296,279,019.48	0.00%
负债和所有者权益总计	633,634,803.24	3,761,310.09	637,396,113.33	0.59%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	45.22%	0.00%	45.22%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	43.74%	-0.28%	43.46%	-
营业收入	580,397,395.48	0.00	580,397,395.48	0.00%
税金及附加	4,085,006.80	-400,578.04	3,684,428.76	-9.81%
销售费用	0.00	28,484,361.65	28,484,361.65	100.00%
管理费用	98,389,506.80	-28,083,783.61	70,305,723.19	-28.54%
净利润	105,569,834.53	0.00	105,569,834.53	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	108,704,592.44	0.00	108,704,592.44	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	105,163,116.78	-676,443.77	104,486,673.01	-0.64%
少数股东损益	-3,134,757.91	0.00	-3,134,757.91	0.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	151,962,235.38	-36,294,449.42	115,667,785.96	-23.88%

支付给职工以及为职工支付的现金	147,816,702.00	60,336,771.55	208,153,473.55	40.82%
支付的各项税费	53,100,571.81	-418,075.17	52,682,496.64	-0.79%
支付其他与经营活动有关的现金	200,945,971.04	-23,624,246.96	177,321,724.08	-11.76%
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>
其他流动资产	1,357,579.55	63,158.21	1,420,737.76	4.65%
流动资产合计	732,698,124.91	63,158.21	732,761,283.12	0.01%
资产总计	819,337,410.35	63,158.21	819,400,568.56	0.01%
应付账款	44,349,528.14	2,394,088.15	46,743,616.29	5.40%
应付职工薪酬	118,272,704.02	-2,394,088.15	115,878,615.87	-2.02%
应交税费	55,594,447.20	-895,859.67	54,698,587.53	-1.61%
其他流动负债	8,279,981.67	959,017.88	9,238,999.55	11.58%
流动负债合计	386,139,048.48	63,158.21	386,202,206.69	0.02%
负债合计	392,877,664.14	63,158.21	392,940,822.35	0.02%
未分配利润	294,349,323.02	0.00	294,349,323.02	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	420,323,447.80	0.00	420,323,447.80	0.00%
少数股东权益	6,136,298.41	0.00	6,136,298.41	0.00%
所有者权益合计	426,459,746.21	0.00	426,459,746.21	0.00%
负债和所有者权益总计	819,337,410.35	63,158.21	819,400,568.56	0.01%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	33.93%	0.00%	33.93%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	32.49%	-0.28%	32.21%	-
营业收入	671,860,694.06	0.00	671,860,694.06	0.00%
税金及附加	5,302,588.86	-104,823.07	5,197,765.79	-1.98%
销售费用	0.00	35,403,875.32	35,403,875.32	100.00%
管理费用	91,892,025.69	-35,299,052.25	56,592,973.44	-38.41%
净利润	126,063,669.12	0.00	126,063,669.12	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	127,392,104.16	0.00	127,392,104.16	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	121,982,673.13	-1,026,326.22	120,956,346.91	-0.84%
少数股东损益	-1,328,435.04	0.00	-1,328,435.04	0.00%

购买商品、接受劳务支付的现金	171,183,515.72	-11,950,213.01	159,233,302.71	-6.98%
支付给职工以及为职工支付的现金	240,322,209.34	12,106,560.23	252,428,769.57	5.04%
支付的各项税费	64,080,296.71	-93,134.68	63,987,162.03	-0.15%
支付其他与经营活动有关的现金	177,019,777.77	-63,212.54	176,956,565.23	-0.04%

## 八、备查文件目录

《青矩技术股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》

《青矩技术股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》

《青矩技术股份有限公司独立董事关于公司第三届董事会第二次会议相关事项的独立意见》

青矩技术股份有限公司

董事会

2022年5月11日