

证券代码：430449 证券简称：蓝泰源 主办券商：大通证券

深圳市蓝泰源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

公司财务报表经江苏公证天业事务所（特殊普通合伙）审计，发现公司 2017 年财务报表存在前期差错事项，公司对前期差错进行更正。根据《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》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关要求，本次更正使公司会计核算符合有关规定，能够更加准确的反映公司实际经营情况。具体涉及差错事项如下：

- 1、因蓝泰源与长沙先导城市建设投资有限公司（下称:长沙先导）存在发出商品长期挂账 240,556.72 元，是由于与长沙先导签订电子站牌销售合同，开票 50 套，其中 27 套已做收入并结转成本，23 套是确认收入并通过暂估成本结转，但 23 套未在库存商品发出冲回，已发的货物因客户未验收长期挂账，该批次货物库龄较长，收回可能性较低，属于以前年度发生的业务，应调整到期初未分配利润并计提存货跌价，造成蓝泰源前期财务报表存在会计差错。
- 2、因蓝泰源对销售出库给巴中市巴山公共交通有限公司的新双目客流摄像头前期做账原因，导致账上重复挂账发出商品 114,540.97 元，造成蓝泰源前期财务报表存在会计差错。
- 3、因蓝泰源红冲邯郸 2017 年硬件收入，已确认收入 5,348,000.00 元，实际为应确认收入 4,721,400.00 元，造成蓝泰源前期财务报表存在重大会计差错。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019年4月19日公司召开第二届董事会第十次会议，以9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》。本议案尚需提交2018年年度股东大会审议。

2019年4月19日公司召开第二届监事会第七次会议，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》。本议案尚需提交2018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

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益，同意本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)认为：公司本次会计差错及信息披露的更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及业务规则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》采用追溯重述法对前期差错进行更正，相应对 2018 年度财务报表进行了追溯重述，影响报表项目及金额列式如下：

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	112,962,705.05	-844,734.12	112,117,970.93	0.75%
负债合计	21,597,980.95	-86,427.59	21,511,553.36	0.40%
未分配利润	31,111,077.76	-758,306.53	30,352,771.23	2.44%
归属于母公司所有者权益合计	91,364,724.10	-758,306.53	90,606,417.57	0.83%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	91,364,724.10	-758,306.53	90,606,417.57	0.83%
营业收入	47,423,815.35	-540,172.41	46,883,642.94	1.14%
净利润	-7,171,739.33	-758,306.53	-7,930,045.86	10.57%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-7,171,739.33	-758,306.53	-7,930,045.86	10.57%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司《第二届董事会第十次会议决议》；

深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司《第二届监事会第七次会议决议》。

深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 22 日