证券代码：871459

证券简称：蓝辉科技

主办券商：国融证券

西安蓝辉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

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》及全国中小企业股份转让系统相关要求和相关规定，经审慎审查，依照上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字（2021）第 3727 号无保留意见《西安蓝辉科技股份有限公司审计报告》和上会师报字（2021）第 3731 号《西安蓝辉科技股份有限公司 2020 年度前期会计差错更正情况的审核报告》，公司拟对 2019 年年度财务报表及财务报表附注中有关会计科目的明细差错事项进行更正。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

2021 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。表决结果：同意票数为 5 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。

（二）监事会审议情况

2021 年 4 月 21 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。表决结果：同意票数为 3 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。

该事项尚需 2020 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规定，能够更加谨慎、准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为，公司管理层编制的《西安蓝辉科技股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的说明》符合《中华人民共和国房产税暂行条例》和全国股转公司的相关规定，如实反映了公司 2020 年度前期会计差错更正情况。

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》及国家相关法律法规的规定，能够更加谨慎、准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计差错是调减 2019 年度税金及附加 112,540.36 元，调减 2019 年末应交税费 620,752.92 元，调增 2019 年末未分配利润 620,752.92 元。

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	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	68,972,624.36	-	68,972,624.36	-
应交税费	2,176,711.29	-620,752.92	1,555,958.37	-28.52%
负债合计	50,165,506.70	-620,752.92	49,544,753.78	-1.24%
未分配利润	4,894,528.30	620,752.92	5,515,281.22	12.68%
归属于母公	18,807,117.66	620,752.92	19,427,870.58	3.30%

司所有者权益合计				
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	18,807,117.66	620,752.92	19,427,870.58	3.30%
税金及附加	751,179.57	-112,540.36	638,639.21	-14.98%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	15.82%	0.13%	15.95%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.79%	0.32%	10.11%	-
营业收入	43,723,878.48	-	43,723,878.48	-
净利润	2,757,909.63	112,540.36	2,870,449.99	4.08%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,757,909.63	112,540.36	2,870,449.99	4.08%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	1,706,159.58	112,540.36	1,818,699.94	6.60%
少数股东损益	-	-	-	-

特别提示：

因为相关子公司 2019 年度属于亏损状态，该调整对利润表所得税没有影响。

七、备查文件目录

- (一)《西安蓝辉科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》
- (二)《西安蓝辉科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》
- (三)《西安蓝辉科技股份有限公司 2020 年度前期会计差错更正情况的审核报告》上会师报字(2021)第 3731 号

西安蓝辉科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 21 日