

证券代码：430037

证券简称：联飞翔

主办券商：申万宏源承销保荐

北京联飞翔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

国家税务总局廊坊市税务局第二稽查局人员按照《国家税务总局大连市税务局第一稽查局《关于中油新日达石油化工（大连）有限公司-发票违法案件的协查函》》及已证实虚开通知单，对北京联飞翔科技股份有限公司子公司河北深思新材料技术有限公司 2019 年度取得的中油新日达石油化工（大连）有限公司开具的增值税专用发票进行核查，并于 2022 年 6 月 7 日收到国家税务总局廊坊市税务局第二稽查局税务处理决定书（冀廊税二稽处[2022]39 号），经检查核实，292 份增值税专用发票确认为虚开，不得做为增值税合法有效的扣税凭证抵扣其进项税额，其中涉及增值税 3,922,535.61 元、城市维护建设税 196,126.77 元、教育费附加 117,676.06 元、地方教育法附加 78,450.72 元，共计 4,314,789.16 元。上述 292 份增值税专用发票符合国家税务总局关于发布《企业所得税税前扣除凭证管理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 28 号）第十四条之规定，其支出允许税前扣除。增加 2019 年度营业成本 3,922,535.61 元，增加 2019 年营业税金及附加 392,253.55 元，减少 2019 年净利润 4,314,789.16 元，减少 2019 年度未分配利润 3,356,043.01 元，减少少数股东权益 958,746.15 元。

由于上述会计差错均属于 2019 年度事项，不属于报告期发生事项，公司已对涉及的前期会计差错进行更正，对 2022 年度合并及母公司比较财务报表进行追溯调整。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 25 日召开了第五届董事会第十三次会议和第五届监事会

第九次会议，审议通过了《2022 年度涉及前期差错更正事项的说明》。

上述议案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议通过。

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。

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》的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合《公司法》和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情形。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 25 日出具了《关于北京联飞翔科技股份有限公司 2022 年度涉及前期差错更正事项的说明》（CAC 证专字[2023]0207 号），认为上述前期差错更正的追溯调整事项符合企业会计准则的规定以及公司的实际情况。

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《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，使公司的会计核算更为客观、合理，计差错更正的审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，不存在损害公司及股东利益的情形，公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理与完善。监事会同意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

本次会计差错更正能够客观、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。

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	638,508,802.56	0.00	638,508,802.56	0.00%
负债合计	160,303,451.61	4,314,789.16	164,618,240.77	2.69%
未分配利润	187,258,913.61	-3,356,043.01	183,902,870.60	-1.79%
归属于母公司所有者权益合计	432,086,351.52	-3,356,043.01	428,730,308.51	-0.78%
少数股东权益	46,118,999.43	-958,746.15	45,160,253.28	-2.08%
所有者权益合计	478,205,350.95	-4,314,789.16	473,890,561.79	-0.90%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.00%	0.00%	4.00%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.64%	0.00%	3.64%	-
营业收入	612,473,377.71	0.00	612,473,377.71	0.00%
净利润	21,008,555.50	0.00	21,008,555.50	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	16,962,485.56	0.00	16,962,485.56	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	15,427,050.74	0.00	15,427,050.74	0.00%
少数股东损益	4,046,069.94	0.00	4,046,069.94	0.00%

七、备查文件目录

- （一）《北京联飞翔科技股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议》；
- （二）《北京联飞翔科技股份有限公司第五届监事会第九次会议决议》。

北京联飞翔科技股份有限公司

董事会

2023年4月27日