

证券代码：873263

证券简称：蓝岸科技

主办券商：开源证券

西安蓝岸新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

西安蓝岸新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“蓝岸科技”）于2022年度发现以前年度会计报表发生会计差错，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》、《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》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的有关规定，进行会计差错更正并披露。并对公司2021年度合并财务报表及公司财务报表进行了追溯调整，现将会计差错更正事项说明如下：

1、长期借款科目重分类更正

2021年4月2日，蓝岸科技与中国建设银行股份有限公司西安长安支行签订编号“建陕长贷（2021）002号”人民币流动资金借款合同，贷款金额5,000,000.00元，贷款期限为2021年4月20日至2023年4月19日。贷款合同约定：2022年4月21日还款1,000,000.00元，2022年10月21日还款500,000.00元，2023年4月19日还款3,500,000.00元。蓝岸科技未将2022年还款的1,500,000元从长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。该前期差错更正仅涉及报表项目之间重分类调整，对2021年度净利润无影响。

2、研发费用更正

由于公司2021年亏损，2021年汇算清缴申报时没有选择享受研发费用加计扣除，故2021年审计报告中没有披露研发费用相关事项。2021年汇算清缴后税务系统通过大数据筛查，发现公司系高新技术企业但没有享受研发加计扣除的所得税优惠政策，在了解相关情况后引导公司在2022年10月做了汇算清缴更正申

报。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 6 月 30 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，董事会表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票；监事会表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案尚需提交 2022 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。

公司董事会认为，本次会计差错更正事项的处理，能够客观公允地反映公司的实际经营情况和财务状况，符合《公司章程》、《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够真实反应公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。综上所述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

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）根据中国证券监督管理委员会关于《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》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，出具了关于西安蓝岸新科技股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明（鲁舜专审字[2023]第 0481 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，本次会计差错更正事项的处理，能够客观公允地反映公司的实际经营情况和财务状况，符合《公司章程》、《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，更正后的财务报告及定期报告能够真实、完整、公允地反应公司

财务状况和经营成果。不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。综上所述监事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

六、本次会计差错更正对公司的影响

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》、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》等相关规定公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2022 年度财务报表进行了追溯调整。对前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额、调整比例、调整原因，以及对涉及期间的累计影响数等。详见公司于 2023 年 6 月 30 日披露于全国中小企业股份转让系统官网 (www.neeq.com.cn) 的《前期会计差错更正公告》。

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	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
长期借款	5,000,00 0.00	-1,500,00 0.00	3,500,00 0.00	-30.00%
一年内到期的非流动负债	76,979.0 4	1,500,00 0.00	1,576,97 9.04	1948.58%
研发费用	0.00	1,514,42 7.46	1,514,42 7.46	100.00%
管理费用	4,244,50 3.89	-1,514,42 7.46	2,730,07 6.43	35.68%
资产总计	18,086,3 38.41	0	18,086,3 38.41	0.00%
负债合计	9,328,66 3.08	0	9,328,66 3.08	0.00%
未分配利润	2,582,03	0	2,582,03	0.00%

	7.32		7.32	
归属于母公司所有者权益合计	8,757,675.33	0	8,757,675.33	0.00%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	8,757,675.33	0	8,757,675.33	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.76%	0%	3.76%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-9.79%	0%	-9.79%	-
营业收入	12,383,567.76	0	12,383,567.76	0.00%
净利润	323,404.37	0	323,404.37	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	323,404.37	0	323,404.37	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-841,166.45	0	-841,166.45	0.00%
少数股东损益	0	0	0	0.00%

七、备查文件目录

- （一）《西安蓝岸新科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》
- （二）《西安蓝岸新科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》
- （三）《西安蓝岸新科技股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》
（鲁舜专审字[2023]第 0481 号）
- （四）山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《西安蓝岸新科技股份有限公司审计报告》（鲁舜审字（2023）第 0343 号）

西安蓝岸新科技股份有限公司

董事会

2023年6月30日