

证券代码：835058

证券简称：黑油数字

主办券商：恒泰长财证券

北京黑油数字展览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

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》及其他相关规定，公司委托中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对 2022 年度财务数据进行审计，并对 2021 年度会计差错更正的有关事项说明如下：

2021 年度更正的主要事项如下：

1、2021 年公司收购天津鑫潞河装饰工程有限公司 100% 股权，收购价 1 万元，另与北京银仓资本管理有限公司签订合同，约定服务费 94 万元，2022 年 8 月 10 日完成收购，2021 年公司支付服务费 43.75 万元挂预付账款，另外实际控制人杜鹏代付 5 万元（含 1 万元收购款和 4 万元服务费）。本次差错更正是将 2021 年支付的收购款调整为长期股权投资，将服务费调整为 2021 年管理费用。

2、2021 年公司误将管理部门人员工资 242,243.90 元归集到工程施工，期末在合同资产（新疆有色金属陈列馆、中国石化西北石油局、青岛中石化经纬展厅、北京中轴线、中原油田项目）列示；2021 年预付账款中挂账公司费用 2044.6 元应进当期损益；其他应收款—职工个人挂账 51,079.90 元应进当期损益。三项合计 295,368.40 元。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 23 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：赞成 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案

尚需提交公司 2022 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

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》和中国证监会发布的《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》的规定，真实、客观、公允地反映了公司的财务状况，董事会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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错更正出具了《北京黑油数字展览股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明审核报告》（中兴华核字（2023）第 010932 号），具体详见公司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）上披露的《北京黑油数字展览股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为，本次涉及的前期会计差错更正及调整事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会发布的《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》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，监事会同意上述会计差错更正事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

采用追溯调整法调整 2021 年财务数据。

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	12,411,569.09	-723,118.40	11,688,450.69	-5.83%
负债合计	8,195,081.25	50,000.00	8,245,081.25	0.61%
未分配利润	-6,783,512.16	-773,118.40	-7,556,630.56	11.40%
归属于母公司所有者权益合计	4,216,487.84	-773,118.40	3,443,369.44	-18.34%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	4,216,487.84	-773,118.40	3,443,369.44	-18.34%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-13.63%	-19.96%	-33.59%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-13.12%	-19.91%	-33.03%	-
营业收入	11,055,080.01	0	11,055,080.01	-
净利润	-616,837.28	-773,118.40	-1,389,955.68	125.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-616,837.28	-773,118.40	-1,389,955.68	125.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-616,837.28	-773,118.40	-1,389,955.68	125.34%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

《北京黑油数字展览股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》；

《北京黑油数字展览股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》；

《北京黑油数字展览股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明审核报告》。

北京黑油数字展览股份有限公司

董事会

2023年4月25日