

证券代码：430292

证券简称：威控科技

主办券商：华英证券

北京威控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

北京威控科技股份有限公司（以下简称“公司”）在编制 2023 年年度报告过程中，发现公司前期会计处理存在会计差错。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》、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》及全国中小企业股份转让系统等相关规定，对前期会计差错进行更正，并对 2022 年度财务数据进行追溯调整。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

- ☐ 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表
- ☐ 员工舞弊
- ☐ 虚构或隐瞒交易
- ☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- ☐ 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- ☒ 内控存在瑕疵

- ☐ 财务人员失误
- ☐ 内控存在重大缺陷
- ☐ 会计判断存在差异

具体为：公司对湖南众长鑫科技有限公司、南京住牛智能科技有限公司，2008年至 2022 年占用资金分别计提了利息。

综上，公司董事会决定更正。

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，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意对本次会计差错进行更正。

(二)挂牌公司更正事项影响

- 不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。
- 不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√ 挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对 2022 年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
其他应收款	12,686,1	-	10,623,0	-16.26%

	64.85	2,063,10 5.72	59.13	
流动资产合计	76,029,4 07.88	- 2,063,10 5.72	73,966,3 02.16	-2.71%
资产总计	82,531,03 2.89	- 2,063,105 .72	80,467,92 7.17	-2.50%
应交税费	865,401. 04	- 116,779. 57	748,621.4 7	-13.49%
流动负债合计	59,148,0 49.75	- 116,779. 57	59,031,2 70.18	-0.20%
负债合计	70,507,6 34.15	- 116,779. 57	70,390,8 54.58	-0.17%
未分配利润	- 17,526,0 64.35	- 1,946,32 6.15	- 19,472,3 90.50	11.11%
归属于母公司所有者权益合计	0	0	0	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	12,023,39 8.74	- 1,946,326 .15	10,077,07 2.59	-16.19%
负债和股东权益总计	82,531,03 2.89	- 2,063,105 .72	80,467,92 7.17	-2.50%
加权平均净资产收益率%（扣非	0%	0%	0%	—

前)				
加权平均净资产收益率%（扣非后）	0%	0%	0%	—
营业收入	0	0	0	0%
财务费用	1,114,475.24	439,465.55	1,553,940.79	39.43%
利润总额	-15,728,776.80	-439,465.55	-16,168,242.35	2.79%
净利润	-15,630,306.76	-439,465.55	-16,069,772.31	2.81%
基本每股收益	-0.85	-0.03	-0.88	3.53%
稀释每股收益	-0.85	-0.03	-0.88	3.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	0	0	0	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	0	0	0	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
其他应收款	11,294,183.72	-1,597,272.24	9,696,911.48	-14.14%
流动资产合计	65,478,491.18	-1,597,272.24	63,881,218.94	-2.44%
资产总计	70,807,438.11	-1,597,272	69,210,165.87	-2.26%

		.24		
应交税费	443,859.47	-90,411.64	353,447.83	-20.37%
流动负债合计	37,860,079.49	-90,411.64	353,447.83	-99.07%
负债合计	43,153,732.61	-90,411.64	43,063,320.97	-0.21%
未分配利润	-1,895,757.59	-1,506,860.60	-3,402,618.19	79.49%
归属于母公司所有者权益合计	0	0	0	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	27,653,705.50	-1,506,860.60	26,146,844.90	-5.45%
负债和股东权益总计	70,807,438.11	-1,506,860.60	69,210,165.87	-2.26%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0%	0%	0%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	0%	0%	0%	—
营业收入	0	0	0	0%
财务费用	153,100.39	788,427.04	941,527.43	514.97%
利润总额	2,436,496.68	-788,427.0	1,648,069.64	-32.36%

		4		
净利润	1,728,403.82	-788,427.04	939,976.78	-45.62%
基本每股收益	0.09	-0.04	0.05	-44.44%
稀释每股收益	0.09	-0.04	0.05	-44.44%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	0	0	0	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	0	0	0	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：☐是 ☒否

审计意见：带持续经营能力存在重大不确定性段落的无保留意见

审计机构：中兴财光华会计师事务所（特殊普通 ）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：☒是 ☐否

专项鉴证保证程度：☒合理保证 ☐有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：中兴财光华会计师事务所（特殊普通）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，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 经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，监事会同意对前期差错进行更正。

五、备查文件

- 1、《北京威控科技股份有限公司第四届董事会第八次会议决议》
- 2、《北京威控科技股份有限公司第四届监事会第六次会议决议》

北京威控科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日