

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，产生差错的原因为：

- 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	1,114,47 5.24	439,465.5 5	1,553,94 0.79	39.43%
利润总额	- 15,728,77 6.80	- 439,465.5 5	- 16,168,24 2.35	2.79%
净利润	- 15,630,30 6.76	- 439,465.5 5	- 16,069,7 72.31	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	11,294,1 83.72	- 1,597,27 2.24	9,696,91 1.48	-14.14%
流动资产合计	65,478,4 91.18	- 1,597,27 2.24	63,881,21 8.94	-2.44%
资产总计	70,807,43 8.11	- 1,597,272	69,210,16 5.87	-2.26%

		.24		
应交税费	443,859. 47	- 90,411.64	353,447. 83	-20.37%
流动负债合计	37,860,0 79.49	- 90,411.6 4	353,447. 83	-99.07%
负债合计	43,153,7 32.61	- 90,411.6 4	43,063,3 20.97	-0.21%
未分配利润	- 1,895,75 7.59	- 1,506,86 0.60	- 3,402,61 8.19	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	27,653,70 5.50	- 1,506,860 .60	26,146,84 4.90	-5.45%
负债和股东权益总计	70,807,43 8.11	- 1,506,860 .60	69,210,16 5.87	-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	941,527.4 3	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