

关于北京威控科技股份有限公司
会计差错更正专项说明的鉴证报告

中兴财光华审专字（2024）第 208010 号



目 录

关于北京威控科技股份有限公司会计差错更正
专项说明的鉴证报告
北京威控科技股份有限公司会计差错更正专项
说明



关于北京威控科技股份有限公司 会计差错更正专项说明的鉴证报告

中兴财光华审专字(2024)第208010号

北京威控科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的北京威控科技股份有限公司(以下简称威控科技公司)管理层编制的《北京威控科技股份有限公司会计差错更正专项说明》(以下简称专项说明)进行专项鉴证。该专项说明中所述威控科技公司会计差错更正事项,涉及2023年度合并及公司财务报表,我们对2023年度合并及公司财务报表会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

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》和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报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,是威控科技公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作,以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,就会计差错更正事项与前任注册会计师进行了必要的沟通,并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信,我们获取的鉴证证据是充分、适当的,为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论



我们认为，威控科技公司的专项说明已按照《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》等相关规定编制，对 2023 年度合并及公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供威控科技公司会计差错更正披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



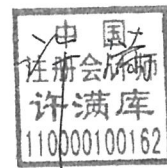
中国·北京



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2024 年 4 月 29 日



北京威控科技股份有限公司会计差错更正专项说明

北京威控科技股份有限公司（以下简称威控科技公司）于 2023 年度财务报表编制过程中发现会计差错更正事项，并根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2022 年度合并及公司财务报表。具体情况说明如下：

一、会计差错更正的原因

根据北京威控科技有限公司关于资金占用情况说明，依据不损害挂牌公司利益的原则，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，2018 年至 2022 年占用资金分别计提了利息。

二、更正事项对 2022 年度合并及公司财务报表的影响

公司 2022 年末合并资产负债表和母公司资产负债表数据一致，2021 年末为单体报表。

1. 对 2022 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表的影响

项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	10,623,059.13	2,063,105.72	12,686,164.85
流动资产合计	73,966,302.16	2,063,105.72	76,029,407.88
资产总计	80,467,927.17	2,063,105.72	82,531,032.89
应交税费	748,621.47	116,779.57	865,401.04
流动负债合计	59,031,270.18	116,779.57	59,148,049.75
负债合计	70,390,854.58	116,779.57	70,507,634.15
未分配利润	-19,472,390.50	1,946,326.15	-17,526,064.35
股东权益合计	10,077,072.59	1,946,326.15	12,023,398.74
负债和股东权益总计	80,467,927.17	2,063,105.72	82,531,032.89



2. 对 2022 年度合并及公司利润表的影响

项目	2022 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	1,553,940.79	-439,465.55	1,114,475.24
利润总额	-16,168,242.35	439,465.55	-15,728,776.80
净利润	-16,069,772.31	439,465.55	-15,630,306.76
基本每股收益	-0.88	0.03	-0.85
稀释每股收益	-0.88	0.03	-0.85

3. 对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	9,696,911.48	1,597,272.24	11,294,183.72
流动资产合计	63,881,218.94	1,597,272.24	65,478,491.18
资产总计	69,210,165.87	1,597,272.24	70,807,438.11
应交税费	353,447.83	90,411.64	443,859.47
流动负债合计	37,769,667.85	90,411.64	37,860,079.49
负债合计	43,063,320.97	90,411.64	43,153,732.61
未分配利润	-3,402,618.19	1,506,860.60	-1,895,757.59
股东权益合计	26,146,844.90	1,506,860.60	27,653,705.50
负债和股东权益总计	69,210,165.87	1,506,860.60	70,807,438.11

4. 对 2021 年度合并及公司利润表的影响

项目	2021 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	941,527.43	-788,427.04	153,100.39
利润总额	1,648,069.64	788,427.04	2,436,496.68
净利润	939,976.78	788,427.04	1,728,403.82
基本每股收益	0.05	0.04	0.09
稀释每股收益	0.05	0.04	0.09



三、提示说明

为了更好地理解公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2022年度合并及公司财务报表一并阅读。

北京威控科技股份有限公司

2024年4月29日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接其他审计业务；税务咨询；开展经国家有关部门批准的其他经营活动；法律法规规定的其他业务；代理记账；房屋租赁；企业管理；代理记账以及依法须经批准的项目经营活动；(市场主体的经营范围以市场监督管理部门核准的经营范围为准。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

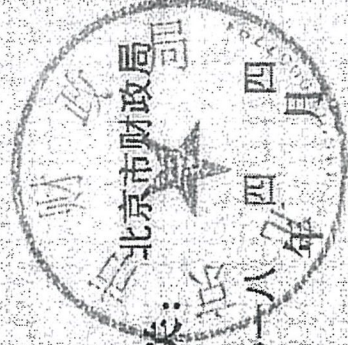
2023年08月08日

与原件一致

证书序号: 0000187

说明

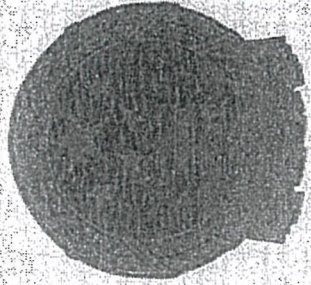
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号: 11010205

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





姓名 Full name 许满屏
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-09-29
 工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130703197009290314



姓名: 许满屏
 证书编号: 110000100162



证书编号: 110000100162
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 01月 18日
 Date of Issuance

2016年 2月 24日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 2 0 0

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

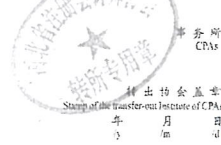


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

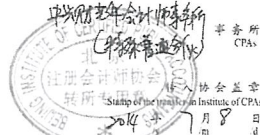


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



与原件一致



姓名: 高金利
 Full name: Gao Jinli
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1984-10-12
 Date of birth: 1984-10-12
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit: Zhongxing Caidinghua Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 371321198410125033
 Identity card No.: 371321198410125033



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110102050002
 No. of Certificate: 110102050002

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2017年12月15日
 Date of Issuance: 2017 12 15

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

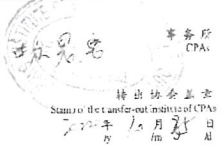
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

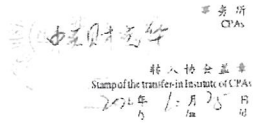
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或者受处罚时，应停止使用本证书并向注册会计师协会报告。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并补发新证书。

NOTES

- 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuance making an announcement of loss on the newspaper.

