

证券代码：839418

证券简称：控汇股份

主办券商：长江承销保荐

## 深圳市控汇智能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

深圳市控汇智能股份有限公司根据《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《非上市公众公司信息披露管理办法》、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》等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2024 年半年度财务报表。

### 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，产生差错的原因如下：

- 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：公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年半年度财务报表进行审计，并出具了审计报告。为保证信息披露的准确性，公司按照 2024 年半年度审计报告口径对已披露的 2024 年半年度报告相关内容进行更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，更正后的财务报告能够更加准确、客观的反映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。因此，董事会同意对本次对前期会计差错进行更正。产生上述会计差错的主要原因是财务人员对会计准则的理解和应用能力不足，公司已结合自身业务实际情况安排专人对财务人员进行会计准则培训，后续将继续组织并督促财务人员加强业务知识学习，以提高财务人员的综合素质和业务技能水平。

## （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。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年的净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 8%，股本总额不少于 2000 万元。

### (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 2024 年半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	2024 年 6 月 30 日和 2024 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	300,258,939.10	-239,571.55	300,019,367.55	-0.08%
负债合计	143,168,418.91	-43,616.61	143,124,802.30	-0.03%
未分配利润	64,598,603.33	-195,954.94	64,402,648.39	-0.30%
归属于母公司所有者 权益合计	157,080,237.81	-195,954.94	156,884,282.87	-0.12%
少数股东权益	10,282.38	0.00	10,282.38	0.00%
所有者权益合计	157,090,520.19	-195,954.94	156,894,565.25	-0.12%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	5.13%	-0.13%	5.00%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	4.81%	0.05%	4.86%	-
营业收入	0.00	0.00	0.00	0%
净利润	7,889,574.04	-195,954.94	7,693,619.10	-2.48%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	7,863,986.22	-195,954.94	7,668,031.28	-2.49%
其中：归属于母公司	7,361,754.83	82,857.46	7,444,612.29	1.13%

所有者的净利润（扣非后）				
少数股东损益	25,587.82	0.00	25,587.82	0%
综合收益总额	7,889,574.04	-221,542.76	7,668,031.28	-2.81%
所得税费用	727,523.87	-80,283.62	647,240.25	-11.04%
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,863,986.22	-195,954.94	7,668,031.28	-2.49%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填写）	7,889,574.04	-195,954.94	7,693,619.10	-2.48%
2.贵司于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填写）	7,863,986.22	-170,367.12	7,693,619.10	2.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,080,237.81	-195,954.94	156,884,282.87	-0.12%
资产负债率%（母公司）	47.09%	0.00	47.12%	0.06%
资产负债率%（合并）	47.68%	0.00	47.72%	0.08%
利息保障倍数	14.65	-0.44	14.21	-3.00%
总资产增长率%	5.49%	0.00	5.40%	-1.64%
净利润增长率%	-54.26%	-0.01	-55.39%	2.08%
流动资产合计	268,421,620.77	-276,238.56	268,145,382.21	-0.10%
流动负债合计	131,959,741.58	-43,616.61	131,916,124.97	-0.03%
非流动资产合计	31,837,318.33	36,667.01	31,873,985.34	0.12%
应收账款	146,175,710.02	-4,920,726.72	141,254,983.30	-3.37%
其他应收款	2,456,785.68	4,644,488.16	7,101,273.84	189.05%
递延所得税资产	2,677,439.91	36,667.01	2,714,106.92	1.37%
应交税费	11,434,857.00	-43,616.61	11,391,240.39	-0.38%
负债和所有者权益	300,258,939.10	-239,571.55	300,019,367.55	-0.08%

(或股东权益) 总计				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,322,077.62	14,538.87	-2,307,538.75	-0.63%
营业利润	8,087,742.12	14,538.87	8,102,280.99	0.18%
营业外收入	705,512.33	-290,777.43	414,734.90	-41.22%
利润总额	8,617,097.91	-276,238.56	8,340,859.35	-3.21%
2024 年半年度母公司财务报表				
项目	2024 年 6 月 30 日和 2024 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
流动资产合计	263,494,306.76	-276,238.56	263,218,068.20	-0.10%
流动负债合计	130,655,042.88	-43,616.61	130,611,426.27	-0.03%
非流动资产合计	36,524,278.05	36,667.01	36,560,945.06	0.10%
资产总计	300,018,584.81	-239,571.55	299,779,013.26	-0.08%
负债合计	141,287,375.38	-43,616.61	141,243,758.77	-0.03%
所有者权益（或股东权益）合计	158,731,209.43	-195,954.94	158,535,254.49	-0.12%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	300,018,584.81	-239,571.55	299,779,013.26	-0.08%
应收账款	144,647,487.94	-4,920,726.72	139,726,761.22	-3.40%
其他应收款	3,422,225.16	4,644,488.16	8,066,713.32	135.72%
递延所得税资产	3,011,931.11	36,667.01	3,048,598.12	1.22%
应交税金	10,460,921.23	-43,616.61	10,417,304.62	-0.42%
未分配利润	65,763,591.96	-195,954.94	65,567,637.02	-0.30%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,124,484.93	14,538.87	-2,109,946.06	-0.68%
营业利润	9,029,771.95	14,538.87	9,044,310.82	0.16%
营业外收入	705,512.33	-290,777.43	414,734.90	-41.22%

利润总额	9,560,146.48	-276,238.56	9,283,907.92	-2.89%
所得税费用	680,042.05	-80,283.62	599,758.43	-11.81%
净利润	8,880,104.43	-195,954.94	8,684,149.49	-2.21%
持续经营净利润	8,880,104.43	-195,954.94	8,684,149.49	-2.21%
综合收益总额	8,880,104.43	-195,954.94	8,684,149.49	-2.21%

### 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：标准无保留意见

审计机构：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

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：无保留结论

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》的相关规定，公司对 2024 年 1-6 月财务报表重新进行梳理，对相应会计差错进行检查，发现存在差错并拟进行追溯更正。可以更加客观公允、更加谨慎地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况；本次会计差错更正审议程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。监事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审查，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了《关于深圳市控汇智能股份有限公司审计报告》。公司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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定。决策程序

及内容符合《公司法》及《公司章程》及有关规定，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。《公司法》和《公司章程》及有关规定，表决结果合法、有效，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。利益，不存在损害中小股东利益的情形。

我们同意该议案。

## 六、备查文件

《深圳市控汇智能股份有限公司第三届董事会第二十二次会议决议》

深圳市控汇智能股份有限公司

董事会

2024年12月27日