



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

北京安控科技股份有限公司

前期会计差错更正

专项说明



关于北京安控科技股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

(2021)京会兴专字第 65000008 号

北京安控科技股份有限公司全体股东：

我们接受北京安控科技股份有限公司（以下简称“安控科技公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了安控科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了（2021）京会兴审字第 65000032 号保留意见审计报告。

根据《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求，现就安控科技公司于 2020 年度做出的前期会计差错更正说明如下：

一、公司董事会和管理层对更正事项的性质及原因的说明

根据中国证监会北京监管局京证监发【2020】606 号文件《关于对北京安控科技股份有限公司的监管关注函》，对所提及的事项做如下更正处理：

一、安控科技公司之子公司杭州青鸟电子有限公司 2019 年 12 月 31 日应收账款余额中应收深圳市标盛科技投资有限公司金额为 10,809,670.48 元、应收慈溪金轮梵石房地产有限公司金额为 5,405,815.00 元，因以上客户于 2019 年 12 月 31 日即已列入“失信被执行人”，满足可能导致应收账款实际已发生信用减值的情形，对上述两笔应收账款按单项计提坏账准备。

二、安控科技公司 2019 年度未对商誉减值进行测试，本年度聘请专业评估机构对 2019 年末商誉减值测试进行追溯评估，根据评估结果补提 2019 年度商誉减值准备。



三、2019年11月安控科技公司对子公司宁波市东望智能系统工程有限公司(以下简称“东望智能”)失去控制,根据企业会计准则企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

上述事项形成前期会计差错。会计处理包括:

1、调增2019年12月31日信用减值损失12,389,507.95元,调增应收账款坏账准备12,389,507.95元,调增递延所得税资产1,858,426.20元,调减所得税费用1,858,426.20元。

2、调增2019年12月31日商誉减值准备21,448,805.20元,调增无形资产减值准备2,026,483.89元,调增资产减值损失23,475,289.09元,调减递延所得税负债506,620.97元,调减所得税费用506,620.97元,调减少数股东损益62,231.29元。

3、调减长期股权投资96,541,000.00元,调增其他非流动资产84,498,067.37元,调减投资收益323,907.63元。

4、相应调减未分配利润45,480,451.21元,调减少数股东权益62,231.29元。

二、更正事项对安控科技公司2019年度财务报表的影响

1、对2019年12月31日合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	737,118,926.05	-12,389,507.95	724,729,418.10
长期股权投资	131,359,668.90	-96,541,000.00	34,818,668.90
无形资产	79,755,107.98	-2,026,483.89	77,728,624.09
商誉	277,291,754.08	-21,448,805.20	255,842,948.88
递延所得税资产	70,827,694.02	1,858,426.20	72,686,120.22
其他非流动资产	65,585,503.00	84,498,067.37	150,083,570.37
资产总计	3,381,880,059.84	-46,049,303.47	3,335,830,756.37

对2019年12月31日合并资产负债表的影响(续)

项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	14,501,175.85	-506,620.97	13,994,554.88
未分配利润	-213,943,199.63	-45,480,451.21	-259,423,650.84
少数股东权益	113,030,590.77	-62,231.29	112,968,359.48



负债和所有者权益总计	3,381,880,059.84	-46,049,303.47	3,335,830,756.37
------------	------------------	----------------	------------------

2、对 2019 年度合并利润表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
投资收益	52,889,816.33	-323,907.63	52,565,908.70
信用减值损失	-55,755,440.19	-12,389,507.95	-68,144,948.14
资产减值损失	-4,990,106.73	-23,475,289.09	-28,465,395.82
所得税费用	-3,462,970.02	-2,365,047.17	-5,828,017.19
净利润	15,756,972.63	-33,823,657.50	-18,066,684.87

三、审核意见

如（2021）京会兴审字第 65000032 号审计报告“二、形成保留意见的基础”所述，因安控科技公司对东望智能失去控制，我们无法对安控科技公司所持有的东望智能股权的计量、列报是否恰当以及可收回性获取充分适当的审计证据。

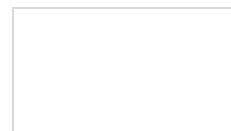
四、对使用者和使用目的的限定

为了更好地理解安控科技公司 2020 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明根据证券监管相关法律法规的规定出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

尚英伟



中国·北京
二〇二一年四月二十三日

中国注册会计师：

陈红燕

