

证券代码：871012

证券简称：穿越科技

主办券商：国融证券

江苏穿越金点信息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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》及《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，江苏穿越金点信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）对相关差错事项进行更正，涉及2022年半年度和2023年半年度的财务报表及附注。

上述事项，已经2024年8月23日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第六次会议审议，需要提交股东大会批准。

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：公司存在对收入确认方法认定不准确的情况。公司对在项目中承担主要责任人或代理人的身份认定不清晰，故将原 2022 年半年度报告及原 2023 年半年度报告物联网平台建设服务收入与销售收入中以总额法确认的收入改为以净额法确认。洗车业务公司为主要责任人，仍然按照总额法确认。变更后收入确认方法和 2022 年及 2023 年年报确认方法一致。

综上，公司董事会决定更正。

公司此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及股东利益的情形，不存在财务造假和财务内控重大缺陷等情形。

(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 2023 年半年度和 2022 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	2023 年 6 月 30 日和 2023 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例

资产总计	172,715,428.52	0.00	172,715,428.52	0.00%
负债合计	167,939,397.03	0.00	167,939,397.03	0.00%
未分配利润	-20,665,544.50	0.00	-20,665,544.50	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	3,986,028.96	0.00	3,986,028.96	0.00%
少数股东权益	790,002.53	0.00	790,002.53	0.00%
所有者权益合计	4,776,031.49	0.00	4,776,031.49	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	81.61%	0.00%	81.61%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	76.81%	0.00%	76.81%	—
营业收入	26,244,216.16	-19,185,148.47	7,059,067.69	-73.10%
净利润	2,580,488.33	0.00	2,580,488.33	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,305,914.00	0.00	2,305,914.00	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	2,170,292.61	0.00	2,170,292.61	0.00%
少数股东损益	274,574.33	0.00	274,574.33	0.00%
项目	2022 年 6 月 30 日和 2022 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	39,334,901.34	119,300.00	39,454,201.34	0.30%
负债合计	38,903,031.78	0	38,903,031.78	0%
未分配利润	-24,306,048.48	131,766.21	-24,174,282.27	-0.54%
归属于母公司所有者权益合计	355,739.37	131,766.21	487,505.58	37.04%

少数股东权益	76,130.19	-12,466.21	63,663.98	-16.37%
所有者权益合计	431,869.56	119,300.00	551,169.56	27.62%
加权平均净资产 收益率%（扣非 前）	-115.78%	67.34%	-48.44%	—
加权平均净资产 收益率%（扣非 后）	-117.59%	68.12%	-49.47%	—
营业收入	18,705,952.14	-15,956,055.67	2,749,896.47	-85.30%
净利润	-500,035.20	119,300.00	-380,735.20	-23.86%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非前）	-487,568.99	119,300.00	-368,268.99	-24.47%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	-479,768.80	119,300.00	-360,468.80	-24.87%
少数股东损益	-12,466.21	0	-12,466.21	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

更正后的财务报表是否经专项鉴证：☐是 ☒否

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，本次会计差错更正符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》、《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》等相关规定；本次公司前期会计差错更正后的财务报表能够更为客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，能够为投资者提供理为准确的会计信

息，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次差错更正。

五、备查文件

- 《江苏穿越金点信息科技股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议》
- 《江苏穿越金点信息科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

江苏穿越金点信息科技股份有限公司

董事会

2024年8月23日