

证券代码：833753

证券简称：超音速

主办券商：广发证券

超音速人工智能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

超音速人工智能科技股份有限公司（以下简称“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》《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》的相关规定，经审慎审查，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整财务数据，更正事项主要涉及 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 半年度的财务报表及附注等。

2025 年 4 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。

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：

- 1、对关联方资金占用账务处理的调整：经自查发现 2021 年度、2022 年度超音速公司关联方广州量子激光智能装备有限公司（以下简称量子激光公司）对超音速公司的资金占用 3,800,000.00 元账务处理存在错误。
- 2、对关联方应收应付款项披露的调整：经自查发现超音速公司 2023 年度财务报表附注八、（六）关联方应收应付款项披露中，期末余额漏披露对关联方广州量子激光智能装备有限公司的其他应收款余额 239,429.50 元，该事项对 2023 年财务报表附注的影响详见本专项说明四、（三）对 2023 年度财务报表附注的影响。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：本次会计差错更正事项符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，能够客观公允地反映公司财务状况和经营成果，符合企业会计准则相关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

本次调整已经公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第四次会议审议通过。

(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：

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 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 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 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	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	191,106,279.49	-2,654,867.26	188,451,412.23	-1.39%
负债合计	59,606,131.24	386,548.66	59,992,679.90	0.65%
未分配利润	28,201,334.56	-41,415.92	28,159,918.64	-0.15%
归属于母公司所有者权益合计	131,500,148.25	-3,041,415.92	128,458,732.33	-2.31%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	131,500,148.25	-3,041,415.92	128,458,732.33	-2.31%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	22.84%	-0.05%	22.79%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	21.20%	-0.05%	21.15%	—
营业收入	125,096,384.45	0.00	125,096,384.45	0.00%
净利润	17,161,290.58	-41,415.92	17,119,874.66	-0.24%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	17,161,290.58	-41,415.92	17,119,874.66	-0.24%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	15,927,635.10	-41,415.92	15,886,219.18	-0.26%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
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
资产总计	364,400,446.45	0.00	364,400,446.45	0.00%
负债合计	110,912,555.92	489,628.31	111,402,184.23	0.44%
未分配利润	28,987,813.82	3,310,371.69	32,298,185.51	11.42%
归属于母公司所有者权益合计	253,895,781.80	-489,628.31	253,406,153.49	-0.19%
少数股东权益	-407,891.27	0.00	-407,891.27	0.00%
所有者权益合计	253,487,890.53	-489,628.31	252,998,262.22	-0.19%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.67%	2.09%	6.76%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.09%	2.08%	5.17%	—
营业收入	173,683,808.70	0.00	173,683,808.70	0.00%
净利润	6,803,992.40	3,351,787.61	10,155,780.01	49.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	7,666,883.67	3,351,787.61	11,018,671.28	43.72%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	5,074,959.80	3,351,787.61	8,426,747.41	66.05%

少数股东损益	-862,891.27	0.00	-862,891.27	0.00%
项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	332,108,927.97	-437,168.14	331,671,759.83	-0.13%
负债合计	133,258,517.46	52,460.17	133,310,977.63	0.04%
未分配利润	-24,429,905.74	3,310,371.69	-21,119,534.05	-13.55%
归属于母公司所有者权益合计	200,478,062.24	-489,628.31	199,988,433.93	-0.24%
少数股东权益	-1,627,651.73	0.00	-1,627,651.73	0.00%
所有者权益合计	198,850,410.51	-489,628.31	198,360,782.20	-0.25%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-23.51%	-0.05%	-23.56%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-27.66%	-0.06%	-27.72%	—
营业收入	132,385,482.86	0.00	132,385,482.86	0.00%
净利润	-54,637,480.02	0.00	-54,637,480.02	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-53,417,719.56	0.00	-53,417,719.56	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-62,834,687.34	0.00	-62,834,687.34	0.00%
少数股东损益	-1,219,760.46	0.00	-1,219,760.46	0.00%
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	339,055,698.11	-437,168.14	338,618,529.97	-0.13%

负债合计	146,275,551.41	52,460.17	146,328,011.58	0.04%
未分配利润	-30,463,842.48	3,310,371.69	-27,153,470.79	-10.87%
归属于母公司所有者权益合计	194,444,125.50	-489,628.31	193,954,497.19	-0.25%
少数股东权益	-1,663,978.80	0.00	-1,663,978.80	0.00%
所有者权益合计	192,780,146.70	-489,628.31	192,290,518.39	-0.25%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-3.06%	0.00%	-3.06%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-3.19%	0.00%	-3.19%	—
营业收入	55,783,552.83	0.00	55,783,552.83	0.00%
净利润	-6,070,263.81	0.00	-6,070,263.81	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-6,033,936.74	0.00	-6,033,936.74	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-6,289,337.85	0.00	-6,289,337.85	0.00%
少数股东损益	-36,327.07	0.00	-36,327.07	0.00%

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：中兴财光华会计师事务所（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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

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《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》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

五、备查文件

- （一）《超音速人工智能科技股份有限公司第四届董事会第五次会议决议》
- （二）《超音速人工智能科技股份有限公司第四届监事会第四次会议决议》
- （三）中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于超音速人工智能科技股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》

超音速人工智能科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日