

**江苏穿越金点信息科技股份有限公司
前期重大会计差错更正的
专项说明审核报告**



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、前期会计差错更正专项说明审核报告

二、审核报告附送

1. 差错更正表
2. 前期会计差错更正专项说明

三、审核报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

关于江苏穿越金点信息科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明审核报告

中兴华核字（2025）第 600025 号

江苏穿越金点信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江苏穿越金点信息科技股份有限公司（以下简称“穿越科技公司”）2024 年的财务报表并出具了中兴华审字（2025）第 600027 号保留意见审计报告的基础上，审核了后附的《江苏穿越金点信息科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“前期会计差错更正专项说明”）。

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》以及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》等相关规定的要求，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是江苏穿越金点信息科技股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论



我们认为，江苏穿越金点信息科技股份编制的《前期会计差错更正专项说明》我已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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，如实反映了江苏穿越金点信息科技股份前期会计差错的更正情况。

四、使用限制

本专项审核报告仅供江苏穿越金点信息科技股份对外披露之用，不得用作任何其他目的。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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

胡登峰



中国·北京

中国注册会计师：

吴延征



2025 年 4 月 29 日

附表1-1

合并资产负债表差错更正表

编制单位：江苏安越金点信息科技有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	8,499,434.75	8,515,616.44	16,181.69	1.1
交易性金融资产			-	
衍生金融资产				
应收票据	863,730.00	863,730.00	-	
应收账款	105,931,662.31	102,805,757.40	-3,125,904.91	1.2
应收款项融资				
预付款项	17,501,857.15	15,924,461.47	-1,577,395.68	1.3
其他应收款	487,311.22	450,240.42	-37,070.80	1.4
存货	49,289,490.45	43,610,059.74	-5,679,430.71	1.5
合同资产				
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产			-	
其他流动资产	91,302.88	91,302.88	-	
流动资产合计	182,664,788.76	172,261,168.35	-10,403,620.41	
非流动资产：			-	
债权投资			-	
其他债权投资			-	
长期应收款			-	
长期股权投资			-	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	
固定资产	2,240,724.71	2,386,031.93	145,307.22	1.6
在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产	607,108.42	116,412.16	-490,696.26	1.7
无形资产	423,494.70	423,494.70	-	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产	53,053.27	296,295.74	243,242.47	
其他非流动资产			-	
非流动资产合计	3,324,381.10	3,222,234.53	-102,146.57	
资产总计	185,989,169.86	175,483,402.88	-10,505,766.98	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差异比较表（续表）

编制单位：江苏穿越金点信息科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动负债：				
短期借款	58,500,000.00	58,500,000.00	-	
交易性金融负债			-	
衍生金融负债				
应付票据			-	
应付账款	93,840,807.77	109,730,715.07	15,889,907.30	1.8
预收款项			-	
合同负债	19,392,709.84	2,586,873.25	-16,805,836.59	1.9
应付职工薪酬	447,751.97	460,555.02	12,803.05	1.10
应交税费	4,560,763.13	5,928,842.01	1,368,078.88	1.11
其他应付款	25,508.65	37,454.78	11,946.13	1.12
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	64,785.28	59,274.02	-5,511.26	1.13
其他流动负债	124,103.84	110,776.56	-13,327.28	1.14
流动负债合计	176,956,430.48	177,414,490.71	458,060.23	
非流动负债：			-	
长期借款			-	
应付债券			-	
租赁负债	73,750.53	58,865.52	-14,885.01	1.15
长期应付款	2,234,658.23	-	-2,234,658.23	1.16
预计负债			-	
递延收益			-	
递延所得税负债	91,066.26	91,066.26	-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计	2,399,475.02	149,931.78	2,249,543.24	
负债合计	179,355,905.50	177,564,422.49	-1,791,483.01	
股东权益：			-	
股本	16,940,000.00	16,940,000.00	-	
其他权益工具				
资本公积	7,616,695.36	7,616,695.36	-	
减：库存股			-	
其他综合收益	6,289.39	2,474.82	-3,814.57	1.17
专项储备				
盈余公积	102,464.66	102,464.66	-	
未分配利润	-22,791,733.73	-31,327,788.01	-8,536,054.28	
归属于母公司所有者权益合计	1,873,715.68	-6,666,153.17	-8,539,868.85	
少数股东权益	4,759,548.68	4,585,133.56	174,415.12	
股东权益合计	6,633,264.36	-2,081,019.61	-8,714,283.97	
负债和股东权益总计	185,989,169.86	175,483,402.88	-10,505,766.98	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

附表1-3

合并利润表差错更正表

编制单位：江苏穿越金点信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	18,781,229.05	18,522,444.89	-258,784.16	
其中：营业收入	18,781,229.05	18,522,444.89	-258,784.16	2.1
二、营业总成本	11,911,781.66	11,914,960.56	3,178.90	
其中：营业成本	9,037.76	9,037.76	-	
税金及附加	137,234.77	137,234.77	-	
销售费用	3,664,698.53	3,688,916.44	24,217.91	2.2
管理费用	4,258,119.94	4,258,139.95	20.01	2.3
研发费用	1,592,111.91	1,672,140.21	80,028.30	2.4
财务费用	2,250,578.75	2,149,491.43	-101,087.32	2.5
加：其他收益	3,688.86	133,688.86	130,000.00	
投资收益		-1,861.16	-1,861.16	2.6
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益			-	
公允价值变动收益			-	
信用减值损失	-810,507.34	-675,994.92	-134,512.42	2.7
资产减值损失	-5,514,359.06	-1,037,374.79	4,476,984.27	2.8
资产处置收益			-	
三、营业利润	548,269.85	5,025,942.32	4,477,672.47	
加：营业外收入	1,144,588.42	540,088.41	-604,500.01	2.9
减：营业外支出	963.21	963.21	-	
四、利润总额	1,691,895.06	5,565,067.52	3,873,172.46	
减：所得税费用	16,035.70	1,173,067.57	1,157,031.87	2.10
五、净利润	1,675,859.36	4,391,999.95	2,716,140.59	
(一) 按经营持续性分类：			-	
1、持续经营净利润	1,675,859.36	4,391,999.95	2,716,140.59	
2、终止经营净利润			-	
(二) 按所有权归属分类：			-	
1、少数股东损益	1,496,134.59	1,167,757.22	-328,377.37	
2、归属于母公司股东的净利润	179,724.77	3,224,242.73	3,044,517.96	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	1,675,859.36	4,391,999.95	2,716,140.59	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,675,859.36	4,391,999.95	2,716,140.59	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.0106	0.1903	0.1797	
(二) 稀释每股收益	0.0106	0.1506	0.1400	

公司法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3211000001343

合并现金流量表差错更正表

编制单位：江苏东越金点信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	198,837,453.82	198,851,922.82	14,469.00	3.1
收到的税费返还			-	
收到其他与经营活动有关的现金	594,410,096.85	594,426,313.50	16,216.65	3.2
经营活动现金流入小计	793,247,550.67	793,278,236.32	30,685.65	
购买商品、接受劳务支付的现金	209,553,786.01	209,581,590.89	27,804.88	3.3
支付给职工以及为职工支付的现金	4,502,794.49	4,502,794.49	-	
支付的各项税费	1,880,644.17	1,880,644.17	-	
支付其他与经营活动有关的现金	599,669,372.86	599,670,410.50	1,037.64	3.4
经营活动现金流出小计	815,606,597.53	815,635,440.05	28,842.52	
经营活动产生的现金流量净额	-22,359,046.86	-22,357,203.73	1,843.13	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,069.00	1,069.00	-	
投资支付的现金			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	1,068,510.87	1,068,510.89	0.02	3.5
支付其他与投资活动有关的现金			-	
投资活动现金流出小计	1,069,579.87	1,069,579.89	0.02	
投资活动产生的现金流量净额	-1,069,579.87	-1,069,579.89	-0.02	
三、筹资活动产生的现金流量：			-	
吸收投资收到的现金	3,419,791.74	3,402,674.83	-17,116.91	3.6
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现	3,419,791.74	3,402,674.83	-17,116.91	3.6
取得借款收到的现金	53,000,000.00	53,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
筹资活动现金流入小计	56,419,791.74	56,402,674.83	-17,116.91	
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	28,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,824,877.57	1,824,877.57	-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利			-	
支付其他与筹资活动有关的现金			-	
筹资活动现金流出小计	29,824,877.57	29,824,877.57	-	
筹资活动产生的现金流量净额	26,594,914.17	26,577,797.26	-17,116.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,508.93	-581.73	12,927.20	3.7
五、现金及现金等价物净增加额	3,152,778.51	3,150,431.91	-2,346.60	
加：期初现金及现金等价物余额	3,943,623.72	3,962,152.01	18,528.29	
六、期末现金及现金等价物余额	7,096,402.23	7,112,583.92	16,181.69	

公司法定代表人：

李建
印
3211000001343

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

附表2-1

江苏穿越金点信息科技股份有限公司资产负债表差错更正表

编制单位：江苏穿越金点信息科技股份有限公司 2023年12月31日 单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	2,462,886.62	2,479,068.33	16,181.71	4.1
交易性金融资产			-	
衍生金融资产				
应收票据	210,000.00	210,000.00	-	
应收账款	69,947,296.32	66,309,412.61	-3,637,883.71	4.2
应收款项融资				
预付款项	8,094,376.85	6,199,605.03	-1,894,771.82	4.3
其他应收款	3,162,279.68	3,121,050.72	-41,228.96	4.4
存货	43,276,200.20	38,774,096.86	-4,502,103.34	4.5
合同资产				
持有待售资产			-	
一年内到期的非流动资产			-	
其他流动资产			-	
流动资产合计	127,153,039.67	117,093,233.55	-10,059,806.12	
非流动资产：			-	
债权投资			-	
其他债权投资			-	
长期应收款			-	
长期股权投资	7,878,976.00	7,943,730.40	64,754.40	4.6
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			-	
固定资产	2,170,567.27	2,315,874.49	145,307.22	4.7
在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产				
无形资产	60,744.70	60,744.70	-0.00	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产			-	
其他非流动资产			-	
非流动资产合计	10,110,287.97	10,320,349.59	210,061.62	
资产总计	137,263,327.64	127,413,583.14	-9,849,744.50	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

附表2-2

母公司资产负债表差异比较表（续表）

编制单位：江苏穿越金点信息科技股份有限公司2023年12月31日单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动负债：				
短期借款	43,500,000.00	43,500,000.00	-	
交易性金融负债			-	
衍生金融负债				
应付票据			-	
应付账款	64,747,477.82	80,986,826.65	16,239,348.83	4.8
预收款项			-	
合同负债	18,921,621.52	2,278,302.45	-16,643,319.07	4.9
应付职工薪酬	163,182.16	163,182.16	-	
应交税费	3,096,125.62	3,096,125.62	-	4.10
其他应付款	4,984,209.21	5,002,042.65	17,833.44	4.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			-	
其他流动负债	70,662.36	70,662.36	-	
流动负债合计	135,483,278.69	135,097,141.89	-386,136.80	
非流动负债：			-	
长期借款			-	
应付债券			-	
租赁负债				
长期应付款	2,234,658.23	-	-2,234,658.23	4.12
预计负债			-	
递延收益			-	
递延所得税负债			-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计	2,234,658.23	-	2,234,658.23	
负 债 合 计	137,717,936.92	135,097,141.89	-2,620,795.03	
股东权益：			-	
股本	16,940,000.00	16,940,000.00	-	
其他权益工具				
资本公积	7,616,695.36	7,616,695.36	-	
减：库存股			-	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	102,464.66	102,464.66	-	
未分配利润	-25,113,769.30	-32,342,718.77	-7,228,949.47	
归属于母公司所有者权益合计	-454,609.28	-7,683,558.75	-7,228,949.47	
少数股东权益			-	
股东权益合计	-454,609.28	-7,683,558.75	-7,228,949.47	
负债和股东权益总计	137,263,327.64	127,413,583.14	-9,849,744.50	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

附表2-3

母公司利润表差错更正表

编制单位：江苏安越金点信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	11,771,071.15	11,377,836.13	-393,235.02	
其中：营业收入	11,771,071.15	11,377,836.13	-393,235.02	5.1
二、营业总成本	8,927,450.54	8,930,629.43	3,178.89	
其中：营业成本				
税金及附加	128,846.73	128,846.73	-	
销售费用	2,506,011.49	2,530,229.40	24,217.91	5.2
管理费用	3,435,712.94	3,435,732.94	20.00	5.3
研发费用	993,525.70	1,073,554.00	80,028.30	5.4
财务费用	1,863,353.68	1,762,266.36	-101,087.32	5.5
加：其他收益	3,688.86	133,688.86	130,000.00	5.6
投资收益	-3,798.29	-3,798.29	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	-312,599.23	-162,053.88	-150,545.35	5.7
资产减值损失	-5,514,359.06	-1,037,374.79	4,476,984.27	5.8
资产处置收益			-	
三、营业利润	-2,983,447.11	1,377,668.60	4,361,115.71	
加：营业外收入	133,366.75	3,366.75	-130,000.00	
减：营业外支出	726.21	726.21	-	
四、利润总额	-2,850,806.57	1,380,309.14	4,231,115.71	
减：所得税费用	0.00	0.00	-	5.9
五、净利润	-2,850,806.57	1,380,309.14	4,231,115.71	
（一）按经营持续性分类：			-	
1、持续经营净利润	-2,850,806.57	1,380,309.14	4,231,115.71	
2、终止经营净利润			-	
（二）按所有权归属分类：			-	
1、少数股东损益			-	
2、归属于母公司股东的净利润	-2,850,806.57	1,380,309.14	4,231,115.71	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
七、综合收益总额	-2,850,806.57	1,380,309.14	4,231,115.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,850,806.57	1,380,309.14	4,231,115.71	
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人

印建
3211000001043

主管会计工作的负责人：

孙

会计机构负责人：

孙

江苏穿越金点信息科技股份有限公司现金流量表差错更正表

编制单位：江苏穿越金点信息科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	137,468,740.14	137,468,740.14	-	
收到的税费返还			-	
收到其他与经营活动有关的现金	653,376,221.60	653,392,403.31	16,181.71	6.1
经营活动现金流入小计	790,844,961.74	790,861,143.45	16,181.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	138,687,310.40	138,687,310.40	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,378,765.38	2,378,765.38	-	
支付的各项税费	1,534,824.65	1,534,824.65	-	
支付其他与经营活动有关的现金	652,863,984.03	652,863,984.03	-	
经营活动现金流出小计	795,464,884.46	795,464,884.46	-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,619,922.72	-4,603,741.01		
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,069.00	1,069.00	-	
投资支付的现金	6,614,580.00	6,614,580.00	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	
投资活动现金流出小计	6,615,649.00	6,615,649.00	-	
投资活动产生的现金流量净额	-6,615,649.00	-6,615,649.00	-	
三、筹资活动产生的现金流量：			-	
吸收投资收到的现金			-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			-	
取得借款收到的现金	35,000,000.00	35,000,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	35,000,000.00	-	
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	25,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,550,249.76	1,550,249.76	-	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利			-	
支付其他与筹资活动有关的现金			-	
筹资活动现金流出小计	26,550,249.76	26,550,249.76	-	
筹资活动产生的现金流量净额	8,449,750.24	8,449,750.24	-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,785,821.48	-2,769,639.77	16,181.71	6.1
加：期初现金及现金等价物余额	3,845,675.58	3,845,675.58	-	
六、期末现金及现金等价物余额	1,059,854.10	1,076,035.81	16,181.71	6.1

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏穿越金点信息科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

江苏穿越金点信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于审计中发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。

一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现, 公司编制的 2023-2024 年度财务报表, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经本公司 2025 年 4 月 29 日第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第七次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

二、具体的差错及会计处理

1、2023 年度更正的主要事项如下:

公司数据运营管理平台项目在 2023 年完工, 成本 10,113,207.55 元确认在 2023 年, 收入未确认, 合同负债中南京紫金融资租赁有限责任公司应在 2023 年结转收入 18,377,840.67 元; 对眉山浪潮城市管理系统委托开发合同 2,350,000.00 元, 实际在 2022 年完工, 将对应成本 2,216,981.10 元调整到 2022 年; 对镇江华智创智能科技有限公司的采购, 实际项目在 2023 年完工验收, 成本 2,721,522.13 元漏确认; 对江苏开物科技发展有限公司大数据项目未验收, 冲减 2023 年成本 2,811,967.61 元, 冲减 2023 年收入 3,773,584.91 元; 江苏开物科技发展有限公司的行为审计综合服务系统委托开发项目和数据库审计系统委托开发项目已经在 2023 年完工并确认收入, 相应调增 2023 年成本 10,113,207.55 元; 南京君融科技有限公司的智慧城市智能公交系统项目和技术委托开发项目在 2023 年验收并确认收入, 成本跨期确认在 2024 年, 合计调增成本 2,698,113.21 元; 对联通(江苏)产业互联网有限公司的大数据处理数据中心系统开发服务等 3 个项目在 2023 年验收并确认收入, 成本跨期确认在 2024 年, 调增 2023 年成本合计 7,179,981.14 元; 物联网生态链播控运营管理平台项目在 2022 年验收并确认收入, 成本跨期确认在 2023 年, 调减成本 6,603,773.58 元; 镇江新超电子科技有限公司的合同为 2014-2016

年，预付账款长期挂账且款项无法收回，在 2022 年全额计提坏账准备；经复核 2023 年存货评估报告，公司多计提 1,204,373.44 元存货跌价准备；按照 2024 年存货评估报告结果冲减 2023 年度评估结果错误已提存货跌价准备 3,272,610.83 元；子公司江苏海威金点信息科技有限公司 2023 年少计提当期所得税费用 1,157,061.18 元。

2、2023 年度受影响的报表项目前后对比情况

公司对上述前期更正差错影响进行追溯重述，影响财务报表及金额如下：

（1）合并财务报表

1) 合并资产负债表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	8,499,434.75	16,181.69	8,515,616.44
应收账款	105,931,662.31	-3,125,904.91	102,805,757.40
预付账款	17,501,857.15	-1,577,395.68	15,924,461.47
其他应收款	487,311.22	-37,070.80	450,240.42
存货	49,289,490.45	-5,679,430.71	43,610,059.74
流动资产合计	182,664,788.76	-10,403,620.41	172,261,168.35
固定资产	2,240,724.71	145,307.22	2,386,031.93
使用权资产	607,108.42	-490,696.26	116,412.16
递延所得税资产	53,053.27	243,242.47	296,295.74
非流动资产合计	3,324,381.10	-102,146.57	3,222,234.53
资产总计	185,989,169.86	-10,505,766.98	175,483,402.88
应付账款	93,840,807.77	15,889,907.30	109,730,715.07
合同负债	19,392,709.84	-16,805,836.59	2,586,873.25
应付职工薪酬	447,751.97	12,803.05	460,555.02
应交税费	4,560,763.13	1,368,078.88	5,928,842.01
其他应付款	25,508.65	11,946.13	37,454.78
一年内到期的非流动负债	64,785.28	-5,511.26	59,274.02
其他流动负债	124,103.84	-13,327.28	110,776.56
租赁负债	73,750.53	-14,885.01	58,865.52
长期应付款	2,234,658.23	-2,234,658.23	
其他综合收益	6,289.39	-3,814.57	2,474.82
未分配利润	-22,791,733.73	-8,536,054.28	-31,327,788.01
归属于母公司股东权益合计	1,873,715.68	-8,539,868.85	-6,666,153.17
少数股东权益	4,759,548.68	-174,415.12	4,585,133.56
股东权益合计	6,633,264.36	-8,714,283.97	-2,081,019.61
股东权益和负债总计	185,989,169.86	-10,505,766.98	175,483,402.88

1.1：货币资金调整是由于 2023 年 9 月 4 日华骅（上海）文化传媒有限公司注销后有现金，2023 年末合并未入账。

1.2：应收账款调整是由于调整营业收入影响应收账款余额，和重新测算应收账款坏账准备。

1.3：预付账款调整主要是镇江新超电子科技有限公司的合同均为 2014-2016 年，预付账款长期挂账且款项无法收回，在 2022 年全额计提坏账准备。

- 1.4: 其他应收款调整主要是重分类其他应收款和其他应付款负数, 并调整对应坏账准备。
- 1.5: 存货调整主要是冲减营业成本增加存货, 以及根据 2024 年存货评估报告调整 2023 年相同资产存货跌价准备。
- 1.6: 固定资产调整主要是超大 LED 固定资产原值调整和累计折旧重新测算。
- 1.7: 使用权资产调整主要是对子公司深圳宏图使用权资产重新测算调整原值和累计折旧。
- 1.8: 应付账款调整主要是调整营业成本和存货导致。
- 1.9: 合同负债调整主要是公司对常州天正工业发展股份有限公司的成本 10,113,207.55 元确认在 2023 年, 收入未确认, 合同负债中南京紫金融资租赁有限责任公司应在 2023 年接结转收入 18,377,840.67 元; 涉密项目无法获取验收报告, 且未最终验收, 收入成本冲回, 调增合同负债 1,734,521.60 元。
- 1.10: 应付职工薪酬调整主要是子公司深圳市宏图物联科技有限公司调整 2023 年漏计提的解除劳动关系补偿。
- 1.11: 应交税费调整主要是母公司和子公司江苏海威金点信息科技有限公司补计提当期企业所得税。
- 1.12: 其他应付款调整主要是其他应付款和其他应收款负数重分类。
- 1.13: 一年内到期的非流动负债调整主要是子公司深圳市宏图物联科技有限公司租赁负债重新测算调整一年内到期部分导致。
- 1.14: 其他流动负债调整主要是子公司江苏海威金点信息科技有限公司重分类应收账款负数和预收账款中的税金金额导致。
- 1.15: 租赁负债调整主要是子公司深圳市宏图物联科技有限公司重新测算使用权资产对应的租赁负债变化。
- 1.16: 长期应付款调整主要是吉尔吉斯斯坦比什凯克城市机场坦特大 LED 屏幕有关协议在 2023 年底已不符合长期负债进行重分类。
- 1.17: 其他综合收益调整是子公司穿越金点丝绸之路有限责任公司外币报表折算调整。

2) 合并利润表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	18,781,229.05	-258,784.16	18,522,444.89
二、营业总成本	11,911,781.66	3,178.90	11,914,960.56
销售费用	3,664,698.53	24,217.91	3,688,916.44
管理费用	4,258,119.94	20.01	4,258,139.95
研发费用	1,592,111.91	80,028.30	1,672,140.21
财务费用	2,250,578.75	-101,087.32	2,149,491.43
其他收益	3,688.86	130,000.00	133,688.86
投资收益		-1,861.16	-1,861.16

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-810,507.34	134,512.42	-675,994.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,514,359.06	4,476,984.27	-1,037,374.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	548,269.85	4,477,672.47	5,025,942.32
加：营业外收入	1,144,588.42	-604,500.01	540,088.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,691,895.06	3,873,172.46	5,565,067.52
减：所得税费用	16,035.70	1,157,031.87	1,173,067.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,675,859.36	2,716,140.59	4,391,999.95
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,496,134.59	-328,377.37	1,167,757.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	179,724.77	3,044,517.96	3,224,242.73

2.1：营业收入调整主要是公司对常州天正工业发展股份有限公司的成本 10,113,207.55 元确认在 2023 年，收入未确认，合同负债中南京紫金融资租赁有限责任公司应在 2023 年接结转收入 18,377,840.67 元；江苏开物科技发展有限公司的行为审计综合服务系统委托开发项目和数据库审计系统委托开发项目已经在 2023 年完工并确认收入，相应调增 2023 年成本

10,113,207.55 元；南京君融科技有限公司的智慧城市智能公交系统项目和技术委托开发项目在 2023 年验收并确认收入，成本跨期确认在 2024 年，合计调增成本 2,698,113.21 元；对联通（江苏）产业互联网有限公司的大数据处理数据中心系统开发服务等 3 个项目在 2023 年验收并确认收入，成本跨期确认在 2024 年，调增 2023 年成本合计 7,179,981.14 元；物联网生态链播控运营管理平台项目在 2022 年验收并确认收入，成本跨期确认在 2023 年，调减成本 6,603,773.58 元。

2.2：销售费用调整主要是 2023 年重新测算固定资产累计折旧影响。

2.3：管理费用调整主要是 2023 年 9 月 4 日华骅（上海）文化传媒有限公司注销产生差旅费 20.00 元跨期在 2024 年 1 月入账，调整回 2023 年。

2.4：研发费用调整主要是公司本部研发项目费用误计入营业成本。

2.5：财务费用调整主要是冲减长期应付款影响未确认融资费用分期摊销对财务费用的影响。

2.6：投资收益调整主要是子公司华骅（上海）文化传媒有限公司注销影响。

2.7：信用减值损失调整主要是营业收入调整影响应收账款原值，重新测算应收账款坏账准备；以及对无法收回的预付款项具计提坏账准备。

2.8：资产减值损失主要是复核 2023 年存货资产评估报告更正原计提错误，以及根据 2024 年的存货资产评估报告结果调整 2023 年末相同存货对应的存货跌价准备。

2.9：营业外收入调整是子公司深圳市宏图物联科技有限公司调整各项损益，导致 2023 年末收购该子公司合并成本与取得被合并方净资产公允价值份额之间的差异发生变化。

2.10：所得税费用调整主要是子公司江苏海威金点信息科技有限公司补计提当期企业所得税。

3) 合并现金流量表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	198,837,453.82	14,469.00	198,851,922.82
收到其他与经营活动有关的现金	594,410,096.85	16,216.65	594,426,313.50
经营活动现金流入小计	793,247,550.67	30,685.65	793,278,236.32
购买商品、接受劳务支付的现金	209,553,786.01	27,804.88	209,581,590.89
经营活动现金流出小计	815,606,597.53	28,842.52	815,635,440.05
经营活动产生的现金流量净额	-22,359,046.86	1,843.13	-22,357,203.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,068,510.87	0.02	1,068,510.89
投资活动现金流出小计	1,069,579.87	0.02	1,069,579.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,069,579.87	-0.02	-1,069,579.89
吸收投资收到的现金	3,419,791.74	-17,116.91	3,402,674.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,419,791.74	-17,116.91	3,402,674.83
筹资活动现金流入小计	56,419,791.74	-17,116.91	56,402,674.83
筹资活动产生的现金流量净额	26,594,914.17	-17,116.91	26,577,797.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,508.93	12,927.20	-581.73
五、现金及现金等价物净增加额	3,152,778.51	-2,346.60	3,150,431.91
加：期初现金及现金等价物余额	3,943,623.72	18,528.29	3,962,152.01
六、期末现金及现金等价物余额	7,096,402.23	16,181.69	7,112,583.92

3.1：销售商品、提供劳务收到的现金调整是由于子公司穿越金点丝绸之路有限责任公司 2023 年有销售收款，2023 年原编制现金流量表遗漏。

3.2：收到其他与经营活动有关的现金调整是由于公司 2023 年 9 月 4 日注销华骐（上海）文化传媒有限公司后有现金，在 2024 年 1 月才入账，调到 2023 年。

3.3：购买商品、接受劳务支付的现金调整是由于子公司穿越金点丝绸之路有限责任公司 2023 年有购买商品、接受劳务支付的现金，2023 年原编制现金流量表遗漏。

3.4：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额调整是因为子公司深圳市宏图物联科技有限公司 2023 年末有外币，按 2023 年末汇率重新测算调整。

3.5：吸收投资收到的现金调整主要是合并抵消现金流调整。

3.6：汇率变动对现金及现金等价物的影响主要是子公司穿越金点丝绸之路有限责任公司外汇变动影响。

4) 母公司资产负债表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	2,462,886.62	16,181.71	2,479,068.33
应收账款	69,947,296.32	-3,637,883.71	66,309,412.61
预付款项	8,094,376.85	-1,894,771.82	6,199,605.03
其他应收款	3,162,279.68	-41,228.96	3,121,050.72

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	43,276,200.20	-4,502,103.34	38,774,096.86
流动资产合计	127,153,039.67	-10,059,806.12	117,093,233.55
长期股权投资	7,878,976.00	64,754.40	7,943,730.40
固定资产	2,170,567.27	145,307.22	2,315,874.49
非流动资产合计	10,110,287.97	210,061.62	10,320,349.59
资产总计	137,263,327.64	-9,849,744.50	127,413,583.14
应付账款	64,747,477.82	16,239,348.83	80,986,826.65
合同负债	18,921,621.52	-16,643,319.07	2,278,302.45
其他应付款	4,984,209.21	17,833.44	5,002,042.65
流动负债合计	135,483,278.69	-386,136.80	135,097,141.89
长期应付款	2,234,658.23	-2,234,658.23	
非流动负债合计	2,234,658.23	-2,234,658.23	
负债合计	137,717,936.92	-2,620,795.03	135,097,141.89
未分配利润	-25,113,769.30	-7,228,949.47	-32,342,718.77
股东权益合计	-454,609.28	-7,228,949.47	-7,683,558.75
负债和股东权益合计	137,263,327.64	-9,849,744.50	127,413,583.14

4.1: 货币资金调整是由于 2023 年 9 月 4 日华骅(上海)文化传媒有限公司注销后有现金, 2023 年末合并并未入账。

4.2: 应收账款调整是营业收入调整影响应收账款余额, 和重新测算应收账款坏账准备。

4.3: 预付账款调整是主要是镇江新超电子科技有限公司的合同均为 2014-2016 年, 预付账款长期挂账且款项无法收回, 在 2022 年全额计提坏账准备。

4.4: 其他应收款调整是主要是重分类其他应收款和其他应付款负数, 并调整对应坏账准备。

4.5: 存货调整主要是冲减营业成本增加存货, 以及根据 2024 年存货评估报告调整 2023 年同个资产存货跌价准备。

4.6: 长期股权投资调整是公司给吉尔吉斯斯坦子公司增加投资挂账其他应收款调整。

4.7: 固定资产调整是超大屏 LED 固定资产原值调整和累计折旧重新测算。

4.8: 应付账款调整是调整营业成本和存货导致。

4.9: 合同负债调整是合同负债调整主要是公司对常州天正工业发展股份有限公司的成本

10,113,207.55 元确认在 2023 年, 收入未确认, 合同负债中南京紫金融资租赁有限责任公司应在 2023 年接结转收入 18,377,840.67 元; 涉密项目无法获取验收报告, 且未最终验收, 收入成本冲回, 调增合同负债 1,734,521.60 元。

4.10: 应交税费调整主要是重新测算 2023 年当期所得税费用。

4.11: 其他应付款调整主要是其他应付款和其他应收款负数重分类。

4.12: 长期应付款调整主要是吉尔吉斯斯坦比什凯克城市机场坦特大 LED 屏幕有关协议在 2023 年底已不符合长期负债进行重分类。

5) 母公司利润表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	11,771,071.15	-393,235.02	11,377,836.13
销售费用	2,506,011.49	24,217.91	2,530,229.40
管理费用	3,435,712.94	20.00	3,435,732.94
研发费用	993,525.70	80,028.30	1,073,554.00
财务费用	1,863,353.68	-101,087.32	1,762,266.36
加：其他收益	3,688.86	130,000.00	133,688.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-312,599.23	150,545.35	-162,053.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,514,359.06	4,476,984.27	-1,037,374.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,983,447.11	4,361,115.71	1,377,668.60
加：营业外收入	133,366.75	-130,000.00	3,366.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,850,806.57	4,231,115.71	1,380,309.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,850,806.57	4,231,115.71	1,380,309.14
一、营业收入	11,771,071.15	-393,235.02	11,377,836.13

5.1：营业收入调整主要是公司对常州天正工业发展股份有限公司的成本 10,113,207.55 元确认在 2023 年，收入未确认，合同负债中南京紫金融资租赁有限责任公司应在 2023 年接结转收入 18,377,840.67 元；江苏开物科技发展有限公司的行为审计综合服务系统委托开发项目和数据库审计系统委托开发项目已经在 2023 年完工并确认收入，相应调增 2023 年成本

10,113,207.55 元；南京君融科技有限公司的智慧城市智能公交系统项目和技术委托开发项目在 2023 年验收并确认收入，成本跨期确认在 2024 年，合计调增成本 2,698,113.21 元；对联通（江苏）产业互联网有限公司的大数据处理数据中心系统开发服务等 3 个项目在 2023 年验收并确认收入，成本跨期确认在 2024 年，调增 2023 年成本合计 7,179,981.14 元；物联网生态链播控运营管理平台项目在 2022 年验收并确认收入，成本跨期确认在 2023 年，调减成本 6,603,773.58 元。

5.2：销售费用调整主要是 2023 年重新测算固定资产累计折旧影响。

5.3：管理费用调整主要是 2023 年 9 月 4 日华骅（上海）文化传媒有限公司注销产生差旅费 20.00 元跨期在 2024 年 1 月入账，调整回 2023 年。

5.4：研发费用调整主要是公司本部研发项目费用误计入营业成本。

5.5：财务费用调整主要是冲减长期应付款影响未确认融资费用分期摊销对财务费用的影响。

5.6：其他收益调整主要由于营业外收入中有政府补助，重分类调整导致。

5.7：信用减值损失调整主要是营业收入调整影响应收账款原值，重新测算应收账款坏账准备。

5.8：资产减值损失主要是复核 2023 年存货资产评估报告更正原计提错误，以及根据 2024 年的存货资产评估报告结果调整 2023 年末相同存货对应的存货跌价准备。

5.9：：所得税费用调整主要是母公司补计提当期企业所得税。

6）母公司现金流量表项目

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	653,376,221.60	16,181.71	653,392,403.31
经营活动现金流入小计	790,844,961.74	16,181.71	790,861,143.45
五、现金及现金等价物净增加额	-2,785,821.48	16,181.71	-2,769,639.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,059,854.10	16,181.71	1,076,035.81

6.1：母公司现金流量表调整主要由于 2023 年 9 月 4 日注销华骐（上海）文化传媒有限公司后有现金，在 2024 年 1 月才入账，调到 2023 年。





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

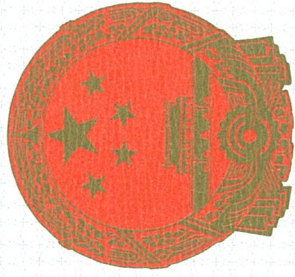
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 02 月 27 日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名	胡登峰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-04-03
Date of birth	
工作单位	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所
Working unit	
身份证号码	341023198204030536
Identity card No.	

续有效一年。
other year after



胡登峰 110002200070

110002200070

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of

2010 01 07

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
ly /m /d

姓名	吴延柱
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-01-20
Date of birth	
工作单位	安徽成文会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	
身份证号码	340311197201200216
Identity card No.	

证书编号:	340700720006
No. of Certificate	
批准注册协会:	安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期:	2017年 10 月 18 日
Date of issuance	

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.



吴延柱 340700720006

年 月 日

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-09-15



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年 10 月 20 日

14