

证券代码：831643

证券简称：中翼云创

主办券商：申万宏源承销保荐

中翼云创（北京）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《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》的相关规定，对本公司 2024 年半年报发生的差错更正事项说明如下：2025 年 8 月 27 日，公司召开了第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，本事项无需提交股东会审议。

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：经公司重新梳理，公司 2024 年半年报中对主营业务收入确认方法为全额法，该项业务收入应该采用净额法，现在对 2024 年 1-6 月主营业务收入进行更正，同时相应调整主营业务成本。

综上，公司董事会决定更正。

本次会计差错更正符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。更正后的财务信息能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。因此，董事会同意对本次前期会计差错进行更正。

(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 2024 年 1-6 月财务报表进行更正。

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	26,349,828.29	0	26,349,828.29	0%
负债合计	7,398,838.45	0	7,398,838.45	0%

未分配利润	-71,523,563.98	0	-71,523,563.98	0%
归属于母公司所有者权益合计	18,841,051.84	0	18,841,051.84	0%
少数股东权益	109,938.00	0	109,938.00	0%
所有者权益合计	18,950,989.84	0	18,950,989.84	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.24%	0%	4.24%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	4.47%	0%	4.47%	—
营业收入	23,554,729.29	-20,883,517.51	2,671,211.78	-88.66%
净利润	757,314.54	0	757,314.54	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	777,930.27	0	777,930.27	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-20,615.73	0	-20,615.73	0%
少数股东损益	-20,615.73	0	-20,615.73	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

无审计。

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》《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》等相关规定，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更正。

五、备查文件

中翼云创（北京）科技股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议

中翼云创（北京）科技股份有限公司第四届监事会第五次会议决议

中翼云创（北京）科技股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 27 日